

Фінансова звітність за МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Суб'єкт господарювання: **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК"**

Ідентифікатор суб'єкта господарювання **13980603**

Стандарт	Код	Фінансові звіти та примітки
IAS1	101000	Звіт про управління (звіт керівництва)
ISA700	104000	Інформація про аудиторський звіт
IAS1	110000	Загальна інформація про фінансову звітність
IAS1	210000	Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні
IAS1	310000	Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
IAS7	510000	Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
IAS1	610000	Звіт про зміни у власному капіталі
IAS1	800100	Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу
IAS1	800200	Примітки - Аналіз доходів та витрат
IAS7	800300	Примітки - Звіт про рух грошових коштів, розкриття додаткової інформації
IAS1	800500	Примітки - Перелік приміток
IAS1	800600	Примітки - Перелік облікових політик
IAS1	810000	Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ
IAS10	815000	Примітки - Події після звітного періоду
IAS24	818000	Примітки - Пов'язана сторона
IAS16	822100	Примітки - Основні засоби
IAS38	823180	Примітки - Нематеріальні активи
IAS2	826380	Примітки - Запаси
IAS12	835110	Примітки - Податки на прибуток

[101000] Звіт про управління (звіт керівництва)

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК"

за 2020 рік

Дата звіту про управління

2020-12-31

Цей Звіт про управління складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

1. Інформація про діяльність та організаційну структуру

Інформація про основну діяльність

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК".

Скорочене найменування: ПрАТ "ДУБРИК"

Ідентифікаційний код, за яким підприємство занесене органом статистики до Єдиного Державного реєстру звітних /статистичних/ одиниць України -13980603.

Юридична адреса: 35641, Рівненська обл., Дубенський р-н., с. Тараканів, вул. Львівська буд. 264 Місцезнаходження: 35641, Рівненська обл., Дубенський р-н., с. Тараканів, вул. Львівська буд. 264 Да державної реєстрації: Включення відомостей про юридичну особу; 09.02.2005 1593120000000157; Дубенська районна державна адміністрація Рівненської області Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи, 31.05.2019 11:09:07, 16051050023001363, Інші зміни., Управління забезпечення надання адміністративних послуг Рівненської міської ради

Згідно Довідки Державного комітету статистики України ПрАТ "ДУБРИК" здійснює такі види діяльності (КВЕД):

23.32 Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини (основний);

08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну;

77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування;

- Оптова торгівля металами та металевими рудами;

- Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом;

47.99 Інші види роздрібною торгівлі поза магазинами;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Основним видом продукції є виробництво та реалізація цегли керамічної повнотілої рядової М 75, М 100 та видобуток та продаж піску.

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей

Товариство створюється з метою отримання прибутку від здійснення виробничо-господарської, фінансово-економічної та іншої діяльності у порядку та на умовах, що встановлені чинним законодавством України та цим Статутом, задоволення суспільних потреб громадян, державних, приватних та інших підприємств в його продукції, роботах, товарах, послугах, створення умов для високопродуктивної праці та реалізації на основі отриманого прибутку в інтересах акціонерів Товариства та членів трудового колективу.

ПрАТ "Дубрик" планує вдосконалювати якість продукції та розширення ринків збуту, активно розробляється шляхи зниження собівартості продукції.

2. Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину, в зв'язку з визнаною ВОЗ 11 березня 2020 року пандемією коронавірусної хвороби 2019 (COVID-19). Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні ознаки, які більш властиві економіці, що розвивається. Такі ознаки включають, але не обмежуються низькою ліквідністю на ринку капіталу, високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки. Як наслідок, операціям в Україні властиві ризики, не типові для країн із розвинутою економікою.

На українську економіку впливають ринкові коливання й зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності в банківському секторі та ускладнення умов кредитування в Україні. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності

українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства. Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися. Однак подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Товариства. Наразі неможливо визначити, яким саме може бути цей вплив.

Податкові ризики

Операції Товариства та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Товариство виступає стороною кількох судових розглядів з податковими органами.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності Товариство є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, Товариство відповідним чином включила такі вибуття до звіту про фінансові результати. Якщо керівництво Товариства оцінює ризик вибуття ресурсів як імовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, товариство не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у цій фінансовій звітності. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим.

4. Екологічні аспекти

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Товариства може завдавати шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. По мірі визначення зобов'язань вони негайно визнаються. Потенційні зобов'язання, що можуть виникнути в результаті суворішого застосування існуючих нормативно-правових актів, позовів громадян або змін у законодавстві чи нормативно-правових актах, наразі неможливо оцінити. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нарахувані у фінансовій звітності.

11. Імовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання)

ПрАТ "Дубрик" планує вдосконалювати якість продукції та розширення ринків збуту, активно розробляються шляхи зниження собівартості продукції.

13. Розкриття інформації про корпоративне управління

1) Кодекс корпоративного управління

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується суб'єкт господарювання, що звітує (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження при (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДУБРИК" кодекс корпо управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровіль застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "ДУБРИК" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазнач пункті кодекси не наводяться.

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://dubryk.pat.ua/documents/ustanovchi-dokumenti?doc=53407> Будь-яка інша практика корпоративного управління застосовується.

2) Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками, в тому числі, які стосуються процесу складання фінансової звітності

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- **ринковий ризик:** зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.
- **ризик втрати ліквідності:** товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- **кредитний ризик:** товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінена внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань товариство піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки користується короткотерміновими кредитами банків.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів від операційної діяльності.

3) Права акціонерів/учасників та способів їх реалізації, що застосовуються понад визначені законодавством вимоги

Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи різних форм власності, що набули прав власності на акції Товариства в процесі приватизації, випуску нових акцій та на вторинному ринку цінних

4.2. Вступ до Товариства та вихід з нього здійснюються в порядку, передбаченому чинним законодавством України.

4.3. Склад акціонерів відображається у порядку, передбаченому чинним законодавством.

4.4. Права та обов'язки акціонерів товариства:

4.4.1. Права акціонерів - власників простих іменних акцій:

4.4.1.1. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:

4.4.1.1.1. участь в управлінні Товариством (право на участь в голосуванні на загальних зборах акціонерів безпосередньо або через свого представника, право бути обраним до органів управління Товариства пропозиції на розгляд загальних зборів акціонерів відповідно до цього Статуту;

4.4.1.1.2. отримання дивідендів;

4.4.1.1.3. отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості цього майна;

4.4.1.1.4. отримання інформації про господарську діяльність Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства про його діяльність, пр зборів акціонерів;

4.4.1.1.5. отримувати інформацію про діяльність Товариства у встановленому чинним законодавством порядку. Акціонер повинен мати відповідний дозвіл для отримання інформації з обмеженим доступом (конфіденційною);

4.4.1.1.6. у разі емісії Товариством додаткових акцій шляхом приватного розміщення користуватись переважним правом на придбання додатково розміщуваних Товариством акцій в кількості, пропорційній частці акціонера простих акцій у загальній кількості простих акцій;

4.4.1.1.7. вільно розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством України.

4.4.2. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

4.4.3. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та цим Статутом.

4.4.4. Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання. Такий договір укладається в простій письмовій формі.

4.5. Права акціонерів - власників привілейованих акцій у разі їх розміщення.

4.5.1. У випадку прийняття Товариством рішення про розміщення привілейованих акцій - кожною привілейованою акцією одного класу її власнику - акціонеру надаватиметься однакова сукупність прав. Обсяг (у тому числі черговість виплати дивідендів за привілейованими акціями, ліквідаційна вартість і черговість виплат у разі ліквідації Товариства, випадки та умови конвертації привілейованих акцій одного класу у при акції іншого класу, прості акції або інші цінні папери, порядок отримання інформації) та порядок реалізації прав, які надаватимуться акціонеру - власнику кожного класу привілейованих акцій, визначатимуться Статутом Товариства.

4.6. Обов'язки акціонерів.

4.6.1. Акціонери зобов'язані:

4.6.1.1. дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;

4.6.1.2. виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості імен	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Піговська Світлана Степанівна	2499966	99,99864	2499966	0

6) Наглядовий орган, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад наглядового органу

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства.
Порядок роботи, членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається законом, статутом товариства, положенням про наглядову раду товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені товариства підписується директором чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених загальними зборами. У разі укладення з членом наглядової ради товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.
Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Наглядова рада ПрАТ "ДУБРИК" у складі 3 чоловік Піговська Світлана Степанівна, Мельничук Ілля Євгенович, Мельничук Ангеліна Євгенівна затверджена рішенням річних загальних зборів акціонерів (протокол від 23.12.2020р.). Наглядова рада ПрАТ "ДУБРИК" комітетів немає.

Повноваження наглядового органу

- Компетенція Наглядової ради.

- До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, цим Статутом, а переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

- До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства у випадках, встановлених законом;

- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

- затвердження умов та розміру винагороди Директора;

11.2.2.10. прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора (виконуючий(ча) обов'язки директора);
11.2.2.9 затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування (у разі голосування з питань порядку денного Загальних зборів з використанням бюлетенів для голосування);

- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;

- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплат дивідендів у межах граничного строку встановленого законодавством;

- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення

Загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах відповідно до законодавства;

- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування юридичних осіб;

- вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу або перетворення Товариства;

- прийняття рішення про вчинення значного правочину, про надання згоди на вчинення значного правочину або про схвалення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю;

- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з встановлення розміру оплати його послуг;

- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

- надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством України або статутом Товариства.

- Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

- Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій Наглядова рада має право:

- Отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;

- Вимагати звітів та пояснень від директора, інших працівників Товариства, дочірніх підприємств, філій, представництв щодо їхньої посадової діяльності.

- Відмінити рішення або розпорядження (наказ), прийняті директором, якщо таке рішення або розпорядження прийняті з порушенням норм чинного законодавства України чи цього Статуту, може заподіяти шкоду Товариству або суперечити меті діяльності Товариства.

- Здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання Наглядовою радою своїх завдань.

- Обрання членів Наглядової ради.

- Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства на строк до 3 років.

- Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) цього товариства.

- До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

- Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.
- Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батько (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акції або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.
- Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу наглядової ради. У такому рішенні про припинення повноважень членів наглядової ради приймається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах. Ці положення не застосовується до представника акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу наглядової ради, замінити такого представника члена наглядової ради.
- Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.
- Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликано члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член наглядової ради. Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера подається Товариству у письмовій формі і повинно містити інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликано члена (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Отримане письмове повідомлення розміщується Товариством на власній веб-сторінці протягом одного робочого дня після його отримання.
- Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження представника як члена наглядової ради, про що він повідомляє Товариство шляхом подання письмового повідомлення з зазначенням повноважень представника та їх обмежень.
- Акціонери та член наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих акціонерному товариству таким членом наглядової ради.
- Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.
- Кількісний склад Наглядової ради Товариства становить 3 (три) особи. Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог законів загальними зборами акціонерного товариства, товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання всього складу наглядової ради акціонерного товариства.
- Голова та секретар Наглядової ради.
- Голова та секретар Наглядової ради обираються членами Наглядової ради на першому її засіданні простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову і секретаря Наглядової ради.
- Голова Наглядової ради Товариства організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організовує обрання секретаря загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені законом, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.
- У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за його рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків Голови Наглядової ради протягом строку (терміну), встановленого у рішенні Наглядової ради.
- Засідання Наглядової ради.
- Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.
- Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревізійної комісії, Директора, які беруть участь у

засіданні Наглядової ради.

- Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Наглядової ради веде її Голова або один із членів Наглядової ради, який тимчасово виконує обов'язки Голови Наглядової ради.

11.5.4 Порядок прийняття Наглядовою радою рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування) передбачається Положенням про Наглядову раду.

- Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. У разі дострок припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кілька членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

- На вимогу Наглядової ради в її засіданні бере участь Директор.

- Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Рішення Наглядової ради є обов'язковими до виконання членами Наглядової ради Директором, підрозділами та працівниками Товариства, керівниками дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.

- На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.

- У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень право вирішального голосу належить Голові Наглядової ради.

- Протокол засідання Наглядової ради оформляється протягом п'яти днів після проведення засідання.

- Вимоги до оформлення протоколу засідання Наглядової ради визначені у Положенні про Наглядову раду.

- Протокол засідання Наглядової ради підписує голова Наглядової ради та секретар Наглядової ради.

- Про порядок денний, дату, час та місце проведення засідання Наглядової Ради її члени повідомляються секретар Наглядової ради Товариства. Секретар Наглядової ради Товариства організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради та оформляє інші документи, що пов'язані з діяльністю Наглядової ради.

- Секретар Наглядової ради Товариства має право оформляти витяги з протоколів засідання

Наглядової ради, які засвідчуються його підписом та печаткою.

- Дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

- Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

- Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

- у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;

- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливе виконання обов'язків члена Наглядової ради;

- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

- у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

- З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного ним.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

- Засади діяльності Директора.

- Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

- Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

- Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової Ревізійної комісії.

- Директор обирається Загальними зборами акціонерів товариства.
- Строк повноважень Директора Товариства становить до моменту прийняття Загальними зборами Товариства рішення припинення повноважень Директора та одночасне обрання нового Директора Товариства.
- Умови праці та розмір винагороди Директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою.

Функціонування наглядового органу

В 2020 році проведені засідання Наглядової ради:

- протокол №1 від 10 січня 2020 р., про обрання аудитора товариства
 - протокол № 2 від 25 лютого 2020 р., про затвердження річної звітності товариства.
 - протокол №3 від 05 березня 2020 р., про проведення річних загальних зборів акціонерів.
 - протокол №4 від 30 березня 2020 р., про перенесення річних загальних зборів акціонерів в зв'язку з карантинними обмеженнями.
 - протокол №5 від 10 листопада 2020 р., про проведення річних загальних зборів акціонерів.
- протокол № 6 від 15 грудня 2020 р., затвердження бюлетенів про голосування

Зміни у складі наглядового органу за рік

Відомості про зміну складу посадових

Дата вчинення ді	Зміни (призначено, звільнено, обрано або припинено повноваження)	Посада*	Прізвище, ім'я, по батькові або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Розмір частки в статутному капіталі емітента відсотками
1	2	3	4	5	6
23.12.2020	припинено повноваження	Голова Наглядової ради	Піговська Світлана Степанівна	д/н	99

Зміст інформації:

Рішення про припинення повноважень прийнято річними загальними зборами акціонерів приватного акціонерного товариства "Дубрик" 23.12.2020 р. Припинення повноважень посадової особи виконано на підставі рішення річних загальних зборів акціонерів. Посадова особа Піговська Світлана Степанівна, яка займала посаду Голова Наглядової ради, припинил повноваження. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 99,99864%. Володіє пакетом акцій емітента у розмірі 499993,20 грн. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, протягом якого особа перебувала на посаді: 3 роки.

23.12.2020	припинено повноваження	Член Наглядової ради	Мельничук Ангеліна Євгенівна	д/н	0,
------------	------------------------	----------------------	------------------------------	-----	----

Зміст інформації:

Рішення про припинення повноважень прийнято річними загальними зборами акціонерів приватного акціонерного товариства "Дубрик" 23.12.2020 р. Припинення повноважень посадової особи виконано на підставі рішення річних загальних зборів акціонерів/
Посадова особа Мельничук Ангеліна Євгенівна, яка займала посаду Член Наглядової ради, припинила повноваження. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,00004%.
Володіє пакетом акцій емітента у розмірі 0,20 грн.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, протягом якого особа перебувала на посаді: 3 роки.

23.12.2020	припинено повноваження	Член Наглядової ради	Мельничук Ілля Євгенович	д/н	0,
------------	------------------------	----------------------	--------------------------	-----	----

Зміст інформації:

Рішення про припинення повноважень прийнято річними загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дубрик" 23.12.2020 р. Припинення повноважень посадової особи виконано на підставі рішення загальних річних зборів акціонерів.
Посадова особа Мельничук Ілля Євгенович, яка займала посаду Член Наглядової ради, припинила повноваження. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,00004%.
Володіє пакетом акцій емітента у розмірі 0,20 грн.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, протягом якого особа перебувала на посаді: 3 роки.

23.12.2020	припинено повноваження	Ревізор акціонерного товариства	Демидась Анастасія Степанівна	д/н	0
------------	------------------------	---------------------------------	-------------------------------	-----	---

Зміст інформації:

Рішення про припинення повноважень прийнято річними загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дубрик". Припинення повноважень посадової особи виконано на підставі рішення річних загальних зборів акціонерів.
Посадова особа Демидась Анастасія Степанівна, яка займала посаду Ревізор акціонерного товариства, припинила повноваження. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента 0%.
Не володіє пакетом акцій емітента у розмірі грн.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, протягом якого особа перебувала на посаді: 3 роки..
Статутом викладеним в новій редакції та затвердженим річними загальними зборами акціонерів ПрАТ "Дубрик" від 26.04.2019р. Не передбачено Ревізора (Ревізійної комісії) товариства.

23.12.2020	обрано	Голова Наглядової ради	Піговська Світлана Степанівна	д/н	99,9986
------------	--------	------------------------	-------------------------------	-----	---------

Зміст інформації:

Рішення про обрання прийнято річними загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дубрик" 23.12.2020 р. Обрання посадової особи виконано на підставі рішення річних загальних зборів акціонерів.

Піговська Світлана Степанівна обрано на посаду Голова Наглядової ради. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 99,99864%.

Володіє пакетом акцій емітента у розмірі 499993,20 грн. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який обрано особу: 3 роки.

Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: пенсіонерка. Розмір пакета акцій емітента, які належать цій особі: 2499966 акцій.

Є акціонером товариства.

23.12.2020	обрано	Член Наглядової ради	Мельничук Ангеліна	д/н	0,0000
------------	--------	----------------------	--------------------	-----	--------

		ради	Євгенівна		
--	--	------	-----------	--	--

Зміст інформації:

Рішення про обрання прийнято річними загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дубрик" 23.12.2020 р. Обрання посадової особи виконано на підставі рішення річних загальних зборів акціонерів.

Мельничук Ангеліна Євгенівна обрано на посаду Член Наглядової ради. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,00004%.

Володіє пакетом акцій емітента у розмірі 0,20 грн.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який обрано особу: 3 роки.

Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: провідний спеціаліст тернопільського міськрайонного відділу ДР АЦС головного територіального управління юстиції, юрист ПрАТ "Дубрик", приватний підприємець, діловод відділу ДРАЦС у Тернопільській області головного територіального управління юстиції у Тернопільській області, діловод Відділу державної реєстрації актів цивільного стану у Тернопільській області Управління державної реєстрації Південно-Західного міжрегіонального управління Міністерства юстиції.

Розмір пакета акцій емітента, які належать цій особі: 1 акція. Є акціонером товариства.

23.12.2020	обрано	Член Наглядової ради	Мельничук Ілля Євгенович	д/н	0,0000
------------	--------	----------------------	--------------------------	-----	--------

Зміст інформації:

Рішення про обрання прийнято річними загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дубрик" 23.12.2020 р. Обрання посадової особи виконано на підставі рішення річних загальних зборів акціонерів.

Мельничук Ілля Євгенович обрано на посаду Член Наглядової ради. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,00004%.

Володіє пакетом акцій емітента у розмірі 0,20 грн.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який обрано особу: 3 роки

Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: ліцеїст Київського військового ліцею ім. Богуна, курсант Національної академії сухопутних військ ім. Гетьмана Петра Сагайдачного.

Розмір пакета акцій емітента, які належать цій особі: 1 акція.

Є акціонером товариства.

Назва та склад виконавчого органу

Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.

Директор обирається Загальними зборами акціонерів товариства.

Строк повноважень Директора Товариства становить до моменту прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень Директора та одночасне обрання нового Директора Товариства.

Умови праці та розмір винагороди Директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою.

Виконавчий орган в ПрАТ "ДУБРИК" представлений Директором товариства у складі __1__ чоловік, затверджене затверджена рішенням річних загальних зборів акціонерів (протокол від 29.04.2017р.)

Повноваження виконавчого органу

- Компетенція Директора.

До компетенції Директора належить:

- організація та виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;
- вирішення питань щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах, передбачених цим Статутом;
- організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;
- забезпечення обліку, раціонального використання та збереження майна Товариства;
- розробка та затвердження організаційної структури Товариства;
Затвердження внутрішніх положень Товариства, крім тих що потребують затвердження вищими органами управління Товариством;
- розробка напрямків діяльності Товариства та подача їх на затвердження Загальним зборам;
- Керування роботою структурних підрозділів Товариства
- затвердження планів діяльності структурних підрозділів Товариства та будь-які поточні плани;

- вчинення різного роду правочинів, укладання договорів, угод, контрактів, тощо, в тому числі і пов'язані з розпорядженням грошовими коштами Товариства, на суму в межах 3 000 000, 00 грн. (Три мільйони гривень), без попередньої згоди Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради, а також здійснює операції, що потребують попередньої згоди, після її отримання;

придбання, відчуження та обтяження нерухомості;

- придбання, відчуження, здавання в оренду та отримання в оренду рухомого та нерухомого майна, транспортних засобів, засобів виробництва, матеріалів, товарів, робіт та послуг, тощо;

- інвестиції, включаючи будівництво нових і реконструкцію діючих об'єктів, отримання позик та кредитів, затвердження планів капітальних вкладів Товариства, надання гарантій, порук, застав на суму передбачену в п.1 даного Статуту;

- організація документообігу, ведення обліку та складання звітності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства України;

- обрання та визначення системи оплати праці на Товаристві, затвердження штатного розпису, визначення умов оп праці працівників Товариства;

- визначення та затвердження посадових окладів, надбавок, преміювання та інших форм оплати праці працівників Товариства;

- розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інші внутрішні нормативні документи Товариства, крім тих, затвердження яких відноситься до компетенції інших органів

Товариства;

- прийом і звільнення з роботи працівників Товариства (укладання та розірвання трудових договорів), крім тих, прийняття і звільнення яких віднесено до компетенції інших органів управління, прийняття рішення щодо їх заохочення та вжиття заходів дисциплінарного впливу;

- вирішення питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів;

- прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства;

- представлення інтересів роботодавця у взаємовідносинах із трудовим колективом;

- видача довіреностей на представлення інтересів Товариства і вчинення дій від його імені;

- видача наказів, розпоряджень, вказівок, затвердження посадових інструкцій, прийняття рішень щодо відряджень працівників Товариства;

- відкриття рахунків в національній та іноземній валюті в банківських установах;

- здійснення заходів щодо виявлення майна Товариства для його подальшого списання;

- прийняття рішень по реконструкції площ підприємства та списання обладнання, яке не підлягає використанню в господарській діяльності Товариства;

- укладення та підпис колективного договору та його реєстрація в відповідних органах;

- вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не вх в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.

- Директор Товариства має право:

- Діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами.

12.3.2 З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, виступати розпорядником коштів та майна Товариства.

- Видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.

- Встановлювати розподіл обов'язків між своїми заступниками.

- У випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб за рішенням Наглядової ради приймати участь від імені Товариства в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб.

- Згідно із Законом України "Про державну таємницю" Директор, діяльність якого пов'язана з державною таємницею забезпечує охорону державної таємниці відповідно до вимог режиму секретності.

- На вимогу органів та посадових осіб Товариства директор зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства.

- У разі неможливості виконання Директором своїх повноважень ці повноваження здійснюються особою, що призначається Наглядовою Радою Товариства.

- Повноваження Директора Товариства припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства з одночасним прийняттям рішення про призначення нового Директора. Наглядова рада Товариства на свій розсуд має право відсторонити Директора від виконання обов'язків, які йому визначені, у будь-який час та з будь-яких підстав і обрати особу, яка тимчасово виконуватиме обов'язки Директора.

Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу

Розмір винагороди за 2020 рік склав 96 тис. грн.

[104000-1] Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЄВРОАУДИТ"

Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності

30437318

Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності

euroaudit.kiev.ua

Вебсторінка, де оприлюднена фінансова звітність підприємства разом з аудиторським звітом

<http://dubryk.pat.ua/emitents/reports/year/2020>

Ключовий партнер, який підписав аудиторський звіт, що оприлюднений разом з річною фінансовою звітністю на вебадресі, зазначеній у цій формі

Шамаєва Наталія Анатоліївна

Номер та дата договору на проведення аудиту

Договір № 17 від 12.02.2021р.

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності

2020 рік

Дата початку та дата закінчення аудиту

12.02.2021р. по 26.02.2021р.

Вид думки

02 - думка із застереженням

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Розкриття загальної інформації про фінансову звітність

Концептуальною основою фінансової звітності є МСФЗ, офіційно оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України станом на звітну дату

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК"

Ідентифікаційний код юридичної особи

13980603

Опис характеру фінансової звітності

Ця фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання

Дата кінця звітного періоду

2020-12-31

Період, який охоплюється фінансовою звітністю

Рік, що закінчується 31 грудня 2020 року

Опис валюти подання

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

	Примітка	На кінець звітної періоду	На початок звітної періоду
тис. грн.			
Активи			
Непоточні активи			
Основні засоби	800100; 822100; 800600	1,424	1,590
Нематеріальні активи за винятком гудвілу	800100; 823180; 800600		
Загальна сума непоточних активів	800100; 800600	1,424	1,590
Поточні активи			
Поточні запаси	800100; 800600; 826380	3,009	3,401
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	800100; 800600; 810000	110	235
Інші поточні нефінансові активи	800100; 800600	118	89
Грошові кошти та їх еквіваленти	800100; 800600; 800300	52	231
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам	800100; 800600	3,289	3,956
Загальна сума поточних активів	800100; 800600	3,289	3,956
Загальна сума активів	800100; 800600	4,713	5,546
Власний капітал та зобов'язання			
Власний капітал			
Статутний капітал	800100; 800600; 8612001	500	500
Нерозподілений прибуток	800100; 800600	4,961	3,810
Загальна сума власного капіталу	800100; 800600	4,461	3,310
Зобов'язання			
Непоточні зобов'язання			
Непоточне забезпечення			
Інше непоточне забезпечення	800100; 800600; 800500	132	66
Загальна сума непоточних забезпечень		132	66
Загальна сума непоточних зобов'язань	800100; 800600; 800500	132	66
Поточні зобов'язання			
Поточні забезпечення			
Поточні забезпечення на винагороди працівникам	800100; 800600; 800500	115	121
Загальна сума поточних забезпечень	800100; 800600	115	121
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	800100; 800600; 810000	1,918	2,001
Поточні податкові зобов'язання, поточні	800100; 800600; 835110	22	33
Інші поточні нефінансові зобов'язання	800100; 800600; 800500; 818000	6,987	6,635
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу	800100; 800600	9,042	8,790
Загальна сума поточних зобов'язань	800100; 800600	9,042	8,790
Загальна сума зобов'язань	800100; 800600	9,174	8,856
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань	800100; 800600; 815000	4,713	5,546

[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

	Примітки	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
			тис. грн.
Прибуток або збиток			
Прибуток (збиток)			
Дохід від звичайної діяльності	800200;800600; 800500	6,723	10,609
Собівартість реалізації	800200;800600; 800500	(7,960)	(12,097)
Валовий прибуток		1,237	1,488
Інші доходи	800200;800600	1,281	
Витрати на збут	800200;800600; 800500	(409)	(236)
Адміністративні витрати	800200;800600; 800500	(659)	(471)
Інша витрата	800200;800600; 800500	(105)	(9)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	800200;800600	1,129	2,204
Прибуток (збиток) до оподаткування		1,129	2,204
Податкові доходи (витрати)		(22)	(33)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває		1,151	2,237
Прибуток (збиток)		1,151	2,237
		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток на акцію (для звичайних акцій) (в гривнях)			
Базовий прибуток на акцію			
Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває		0.46	0.89
Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію		0.46	0.89

[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

			тис. грн.
	Примітки	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності			
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності			
Надходження від продажу товарів та надання послуг	800300	5,480	12,619
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	800300	3,264	2,279
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності			
Виплати постачальникам за товари та послуги	800300	(5,563)	(10,437)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	800300	(1,965)	(2,926)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	800300	(1,362)	(1,034)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	800300	146	501
Повернення податків на прибуток (сплата)	800300; 835110	(33)	(28)
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	800300	179	473
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності			
Погашення запозичень	800300; 800500		(234)
Проценти сплачені	800300		(8)
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	800300		242
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	800300	179	231
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів	800300	179	231
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	800100	231	
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	800100	52	231

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Статутний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

500

500

Зміни у власному капіталі

Власний капітал на кінець періоду

500

500

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Нерозподілений прибуток			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

3,810

3,810

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток)

1,151

1,151

Сукупний дохід

1,151

1,151

Збільшення (зменшення) власного капіталу

1,151

1,151

Власний капітал на кінець періоду

4,961

4,961

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Нерозподілений прибуток			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

3,310

3,310

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток)

1,151

1,151

Сукупний дохід

1,151

1,151

Збільшення (зменшення) власного капіталу

1,151

1,151

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Власний капітал на кінець періоду		4,461			4,461

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Статутний капітал			
Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді		

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

500

500

Власний капітал на кінець періоду

500

500

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Нерозподілений прибуток			
Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді		

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

1,573

1,573

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток)

2,237

2,237

Сукупний дохід

2,237

2,237

Збільшення (зменшення) власного капіталу

2,237

2,237

Власний капітал на кінець періоду

3,810

3,810

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

1,073

1,073

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток)

2,237

2,237

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Сукупний дохід		2,237			2,237
Збільшення (зменшення) власного капіталу		2,237			2,237
Власний капітал на кінець періоду		3,310			3,310

[800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
<small>тис. грн.</small>		
Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
Основні засоби		
Земля та будівлі		
Будівлі	560	596
Машини	428	555
Транспортні засоби	49	60
Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	325	325
Інші основні засоби	62	54
Загальна сума основних засобів	1,424	1,590
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	53	190
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	57	45
Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	110	235
Класи поточних запасів		
Поточна готова продукція	1,582	1,033
Поточні запасні частини	1	7
Поточне паливо	1,426	2,361
Загальна сума поточних запасів	3,009	3,401
Грошові кошти та їх еквіваленти		
Грошові кошти		
Залишки на рахунках в банках	52	231
Загальна сума грошових коштів	52	231
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	52	231
Різні поточні активи		
Інші поточні активи	118	89
Класи інших забезпечень		
Різні інші забезпечення		
Непоточні різні інші забезпечення	132	66
Загальна сума різних інших забезпечень	132	66
Інше забезпечення		
Інше непоточне забезпечення	132	66
Загальна сума інших забезпечень	132	66
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	1,876	1,953
Нарахування та відстрочений дохід класифіковані як поточні		
Короткострокові нарахування за виплатами працівникам	115	121
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	42	48
Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	1,918	2,001
Різні поточні зобов'язання		
Поточні аванси отримані	845	1,116

тис. грн.

	На кінець звітної періоду	На початок звітної року
Інші поточні зобов'язання	6,142	5,519
Чисті активи (зобов'язання)		
Активи	4,713	5,546
Зобов'язання	(9,174)	(8,856)
Чисті активи (зобов'язання)	4,461	3,310
Чисті поточні активи (зобов'язання)		
Поточні активи	3,289	3,956
Поточні зобов'язання	(9,042)	(8,790)
Чисті поточні активи (зобов'язання)	5,753	4,834

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

Дохід від звичайної діяльності

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Інший дохід від продажу	6,723	10,609
Загальна сума доходу від продажу	6,723	10,609

Суттєві доходи та витрати

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Витрати на ремонт і обслуговування	163	23
Витрати на паливо та енергію		
Витрати на паливо	2,936	3,287
Витрати на енергію	1,556	1,268
Загальна сума витрат на паливо і енергію	4,492	4,555
Різний інший операційний дохід	1,281	
Різні інші операційні витрати	105	9
Витрати на збут та адміністративні витрати	1,068	707

Витрати за характером

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сировина та витратні матеріали використані	3,949	4,139
Витрати на послуги	253	153
Витрати на оплату професійних послуг	234	381
Банківські та подібні нарахування	8	6
Витрати на відрядження	7	12
Витрати на комунікацію	4	3
Класи витрат на виплати працівникам		
Короткострокові витрати на виплати працівникам		
Заробітна плата	1,910	2,855
Внески на соціальне забезпечення	420	628
Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	2,330	3,483
Загальна сума витрат на виплати працівникам	2,330	3,483
Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку		
Амортизаційні витрати		
Амортизаційні витрати	144	153
Витрати на амортизацію нематеріальних активів	4	3
Загальна сума амортизаційних витрат	148	156
Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	148	156
Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток	181	164
Витрати за податком на нерухомість	10	14
Інші витрати	2,272	4,718
Загальна сума витрат, за характером	9,133	12,813

[800300] Примітки - Звіт про рух грошових коштів, розкриття додаткової інформації

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Звіт про рух грошових коштів		
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	5,563	10,437
Виплати працівникам	1,568	2,298
Виплати за дорученням працівників	397	628
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Погашення поточних запозичень		234

[800500] Примітки - Перелік приміток

Розкриття інформації про примітки та іншої пояснювальної інформації

Фінансова звітність за 2020 рік складена відповідно до чинних діючих МСФЗ.

Розкриття інформації про облікові судження та розрахункові оцінки

Складання фінансової звітності Товариства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату.

Нижче подані основні припущення, що стосуються можливих майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

Резерв сумнівних боргів

Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник

зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Товариство аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість

Реструктуризована кредиторська заборгованість дисконтується до її чистої теперішньої вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка, що коливається в межах 15-27% і притаманна переважній більшості фінансових інструментів, які мають схожі умови та характеристики, залишок часу, протягом якого відсоткова ставка за договором залишатиметься фіксованою, залишок часу по виплаті основної суми боргу. Керівництво визначає строк реструктуризації кредиторської заборгованості виходячи з умов контракту, чинного законодавства, інших регуляторних принципів, галузевої практики та іншої доступної інформації.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат по закінченні трудової діяльності

Витрати з пенсійного забезпечення за програмою з фіксованими виплатами визначаються з використанням актуарних оцінок. Актуарна методика розрахунку передбачає здійснення припущень щодо ставки дисконтування, очікуваного рівня доходності активів, майбутнього збільшення заробітної плати, рівня смертності та майбутнього збільшення пенсій. У зв'язку з тим, що такі програми є довгостроковими, зроблені припущення, за своєю сутністю, містять елемент невизначеності.

Українське податкове законодавство та інша регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність, є правильним, і що Товариство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Відстрочений податковий актив

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення вартості відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані виходячи з імовірних строків та рівня оподатковуваного прибутку майбутніх періодів, а також стратегії податкового планування в майбутньому.

Розкриття інформації про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства 22.02.2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження.

Розкриття основи підготовки фінансової звітності

Основа складання звітності

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("МСБО"). За всі звітні періоди, завершуючи роком, що закінчився 31 грудня 2018 р., Товариство складало фінансову звітність відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку ("П(с)БО"). Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., є першою фінансовою звітністю Товариства, складеною за МСФЗ. Зміна концептуальної основи складання фінансової звітності з П(с)БО на МСФЗ було проведено відповідно до вимог змін, внесених до Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які набули чинності 1 січня 2019 року. Форми фінансових звітів, а саме баланс (ф.1), звіт про фінансові результати (ф.2), звіт про рух грошових коштів (ф.3), та звіт про власний капітал (ф.4), було затверджено Міністерством фінансів України та є обов'язковими для використання. Додатково до законодавчо встановлених форм Товариство внесло деякі зміни з метою виконання вимог МСФЗ щодо розкриття інформації. Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч ("тис. грн."), якщо не зазначено інше.

Розкриття інформації про грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	<u>31 грудня 2019 р.</u>	<u>31 грудня 2020 р.</u>
Грошові кошти на банківських рахунках у гривні	231	52

Розкриття інформації про собівартість реалізації

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включала:

	<i>2019 р.</i>	<i>2020 р.</i>
Сировина та витратні матеріали	4139	3678
Витрати на персонал та нарахування на витрати	3483	2330
Знос та амортизація	156	148
Інші витрати	4319	1804
	12097	7960

Розкриття інформації про виплати працівникам

Фонд оплати праці за 2020 рік склав 1949,1 тис. грн., що на 906,7 тис. грн. менше в порівнянні з 2019 роком.
Фонд оплати праці за 2019 рік склав 2855,8 тис. грн. Працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу та за сумісництвом немає.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

Станом на 31 грудня поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці включали:

	<u>31 грудня 2019 р.</u>	<u>31 грудня 2020р.</u>
Нарахування за невикористані відпустки	121	115
Заборгованість по заробітній платні	121	115

Розкриття інформації про справедливую вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Товариство може отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Процентні позики мають фіксовані процентні ставки, що відображають поточні умови для аналогічної заборгованості. Балансова вартість цих боргових зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Товариство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано.

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 рр. Товариство не мало фінансових інструментів, оцінюваних за справедливою вартістю, за виключення грошових коштів та їхніх еквівалентів.

Розкриття інформації про перше застосування

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"). За всі звітні періоди, завершуючи роком, що закінчився 31 грудня 2018 р., Товариство складало фінансову звітність відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку ("П(с)БО"). Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., є першою фінансовою звітністю Товариства, складеною за МСФЗ. Зміна концептуальної основи складання фінансової звітності з

П(с)БО на МСФЗ було проведено відповідно до вимог змін, внесених до Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які набули чинності 1 січня 2019 року. Форми фінансових звітів, а саме баланс (ф.1), звіт про фінансові результати (ф.2), звіт про рух грошових коштів (ф.3), та звіт про власний капітал (ф.4), було затверджено Міністерством фінансів України та є обов'язковими для використання. Додатково до законодавчо встановлених форм Товариство внесло деякі зміни з меток виконання вимог МСФЗ щодо розкриття інформації.

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч ("тис. грн."), якщо не зазначено інше

Розкриття інформації про загальні та адміністративні витрати

Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня, адміністративні витрати включали:

	<u>2019 р.</u>	<u>2020 р.</u>
Витрати на персонал та відповідні нарахування	358	322
Витрати на банківські послуги, страхування та інші професійні послуги	10	15
Знос та амортизація	3	7
Інші витрати	100	215
	<u>471</u>	<u>559</u>

Витрати на збут

За рік, що закінчився 31 грудня, адміністративні витрати включали:

	<u>2019 р.</u>	<u>2020 р.</u>
Сировина та витратні матеріали	188	233
Витрати на персонал та відповідні нарахування	48	176
Знос та амортизація		
Інші витрати		
	<u>236</u>	<u>409</u>

Розкриття інформації про безперервність діяльності

Керівництво вважає, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Розкриття інформації про працівників

Інформація про чисельність працівників

Чисельність працівників станом на 31.12.2020р. становить 14 працівників. Середня спискова чисельність працівників за 2020 рік - 43 чоловік. На підприємстві працевлаштовано 2 людей з інвалідністю.

Розкриття інформації про ризик ліквідності

Задачею Товариства є підтримання безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками, а також залучення процентних позик. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Розкриття інформації про забезпечення

Забезпечення на рекультивуацію земель

Забезпечення визнається, якщо в результаті минулих подій Компанія має юридичне або конструктивне зобов'язання, що за очікуванням призведе до вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, що необхідні для врегулювання даного зобов'язання. Величина резерву визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків із застосуванням ставки дисконту на основі "до оподаткування" що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризику пов'язані з виконанням цього зобов'язання. Оцінка Компанії щодо резерву на відновлення об'єктів середовища базується на оцінці очікуваних майбутніх витрат, що будуть понесені під час відновлення, скоригованих на вплив прогнозованої інфляції на майбутні періоди, та дисконтованих з використанням процентних ставок, що застосовуються до резерву. Витрати по відсоткам, що пов'язані з резервом, включаються до фінансових витрат у складі прибутку або збитку.

До початку розробки родовища суглинків та пісків Товариство отримало Проект розробки та рекультивуації Загірцівського родовища суглинків і пісків в Дубенському районі Рівненської області.. Загальна вартість робіт згідно проекту розробки та рекультивуації становить 722530 грн. Кошторис складений в цінах станом на 06 травня 2019 року.

Видобуток проводиться поступово на окремих ділянках родовища. Рекультивуація земель повинна проводитися на 10-му році експлуатації кар'єру.

Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Товариство аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідносяться з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість

Реструктуризована кредиторська заборгованість дисконтується до її чистої теперішньої вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка, що коливається в межах 15–27% і притаманна переважній більшості фінансових інструментів, які мають схожі умови та характеристики, залишок часу, протягом якого відсоткова ставка за договором залишатиметься фіксованою, залишок часу по виплаті основної суми боргу. Керівництво визначає строк реструктуризації кредиторської заборгованості виходячи з умов контракту, чинного законодавства, інших регуляторних принципів, галузевої практики та іншої доступної інформації.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат по закінченні трудової діяльності

Витрати з пенсійного забезпечення за програмою з фіксованими виплатами визначаються з використанням актуарних оцінок. Актуарна методика розрахунку передбачає здійснення припущень щодо ставки дисконтування, очікуваного рівня доходності активів, майбутнього збільшення заробітної плати, рівня смертності та майбутнього збільшення пенсій. У зв'язку з тим, що такі програми є довгостроковими, зроблені припущення, за своєю сутністю, містять елемент невизначеності.

Податкове та інше законодавство

Українське податкове законодавство та інша регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність, є правильним, і що Товариство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Відстрочений податковий актив

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення вартості відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані виходячи з імовірних строків та рівня оподатковуваного прибутку майбутніх періодів, а також стратегії податкового планування в майбутньому.

Земельні ділянки

Поза балансом група обліковує земельні ділянки, отримані в постійне користування на підставі Державного акту на право постійного користування землею:

- площею - 3,97 га. в с. Тараканів вул., Львівська 264, для розміщення і експлуатації основних, підсобних та опоміжних будівель та споруд відповідно до рішення Дубенської районної ради народних депутатів Дубенського району Рівненської області. Нормативна грошова оцінка земель не проводилась. Формально така земля знаходиться у власності держави, але фактично її "користувач" володіє двома правами - володіння і користування.

Право постійного користування землею є нематеріальним активом. На даний час питання не визначено на законодавчому рівні.

Розкриття інформації про торговельну та іншу кредиторську заборгованість

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня кредиторська заборгованість включала:

	<u>31 грудня 2019 р.</u>	<u>31 грудня 2020р.</u>
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1953	1876

В середньому, контрактний термін погашення кредиторської заборгованості складає 90 днів.

Розкриття інформації про торговельну та іншу дебіторську заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість включала:

	<u>31 грудня 2019 р.</u>	<u>31 грудня 2020 р.</u>
Дебіторська заборгованість	190	57
	<u>190</u>	<u>57</u>

В середньому, контрактний термін погашення дебіторської заборгованості складає 60 днів.

[800600] Примітки – Перелік облікових політик

Розкриття інформації по суттєві аспекти облікової політики

Це Положення "Про облікову політику" розроблено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності / бухгалтерського обліку (МСФО / МСБО). Відповідно до Закону від 16.07.99 р. № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", діючих Концептуальної основи фінансової звітності та МСФЗ (IFRS/IAS), а також ураховуючи право самостійно визначати облікову політику підприємства в частині розкриття фінансової інформації, вважати датою переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ визнати 1 січня 2018 року. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 01.01.19 р. вважати вхідним відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ".

При обліку господарських операцій застосовувати відповідні Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ та МСБО), затверджених Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та оприлюднених на веб-сайті Міністерства фінансів України. Облікову політику застосовувати таким чином, щоб фінансові звіти повністю узгоджувались з вимогами ЗУ №996-XIV та МСФЗ і МСБО. Застосовувати перед усім ті підходи та методи для ведення бухгалтерського обліку і надання інформації в фінансових звітах, які передбачені **Міжнародним стандартом фінансової звітності для малих та середніх підприємств**.

Опис облікової політики щодо витрат на позики

Витрати за позиками.

Підприємства для складання фінансової звітності застосовує підхід до обліку витрат на позики, у відповідності до МСБО 23.

Витрати за позиками (процентні та інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових коштів) визнаються як витрати того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у звіті про фінансові результати, крім кваліфікованих активів.

Опис облікової політики щодо виплат працівникам

Виплати працівникам

Оплата праці працівників підприємства здійснюється згідно, затвердженим штатним розписом підприємства, установленими тарифними ставками, із використанням даних табельного обліку робочого часу. Виплати працівникам премій (бонусів) за спеціальною системою, розробленою на підприємстві, які не передбачені актами чинного законодавства, та допомоги з тимчасової непрацездатності за рахунок підприємства відносяться до інших витрат операційної діяльності.

Опис облікової політики щодо витрат

Витрати

На підприємстві використовується попередільний метод обліку в розрізі виробничих цехів (дільниць) за елементами витрат. Незавершене виробництво та готова продукція відображаються у фінансовій звітності за фактичною собівартістю. Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається в Підприємстві застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво.

Об'єктом калькулювання виступає переділ – сукупність технологічних операцій, у результаті яких отримують проміжний продукт (напівфабрикат), або закінчений готовий продукт.

Бухгалтерський облік витрат діяльності здійснювати за видами діяльності виходячи з їх функції з використанням рахунків класу 9 "Витрати діяльності". До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включати: прямі матеріальні витрати; прямі витрати на оплату праці; інші прямі витрати; змінні загальновиробничі витрати та постійні розподілені загальновиробничі витрати. Змінні загальновиробничі витрати розподіляти на кожний об'єкт витрат з використанням бази розподілу – від матеріальних витрат виходячи із фактичної потужності звітного періоду.

Постійні загальновиробничі витрати розподіляти на кожний об'єкт витрат з урахуванням бази розподілу – від матеріальних витрат, виходячи з нормальної потужності. Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включати до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг).

При перерахунку доходів, витрат і коштів в іноземній валюті застосовувати офіційний курс, установлений НБУ. Витрати, що формують собівартість реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, уважати витратами того звітного періоду, у якому визнано доходи від реалізації таких товарів, робіт, послуг. Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, є витратами звітного періоду. Фінансові витрати не капіталізувати, а визнавати витратами того періоду, у якому вони були здійснені. Для здійснення податкових розрахунків витрати визнавати відповідно до діючого податкового законодавства, зокрема Податкового кодексу України.

Незавершене виробництво та готова продукція відображаються у фінансовій звітності за фактичною собівартістю. Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається в Підприємстві застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво.

Об'єктом калькулювання виступає переділ – сукупність технологічних операцій, у результаті яких отримують проміжний продукт (напівфабрикат), або закінчений готовий продукт.

розподіляються на кожну одиницю виробництва на базі фактичного використання виробничих потужностей. Підприємства використовує наступні статті калькуляції:

- а) основна технологічна сировина;
- б) допоміжна сировина і матеріали;
- в) технологічні енергоресурси;
- г) амортизація виробничих основних фондів і нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції,
- г) заробітна плата і нарахування на неї для основного технологічного персоналу;
- д) загальновиробничі витрати.

Визначення і склад прямих витрат у виробничій собівартості до них належать:

- прями матеріальні витрати,
- прями витрати на оплату праці,
- інші прями витрати
- непрямі витрати- це загальновиробничі пов'язані з управлінням виробництва.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Постійні виробничі накладні витрати – це ті непрямі витрати на виробництво, які залишаються порівняно незмінними незалежно від обсягу виробництва, такі як амортизація, утримання будівель і обладнання заводу, а також витрати на управління та адміністративні витрати заводу. Змінні виробничі накладні витрати – це такі непрямі витрати на виробництво, які змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно обсягу виробництва, такі як витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування. Нормальна потужність – це очікуваний рівень виробництва, якого можна досягти в середньому протягом кількох періодів або сезонів за звичайних обставин, якщо взяти до уваги зменшення потужності, що виникає в результаті запланованого обслуговування виробництва. Можна використовувати фактичний рівень виробництва, коли він приблизно дорівнює нормальній потужності. Сума постійних накладних витрат, розподілених на кожен одиницю виробництва, не зростає внаслідок низького рівня виробництва або простоїв. Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені.

Опис облікової політики щодо функціональної валюти

- **функціональна валюта і валюта звітності, операції в іноземній валюті**

- Валютою звітності є українська гривня. Вся фінансова інформація надається в тисячах гривень.
- Функціональною валютою Компанії є українська гривня.

Опис облікової політики щодо податку на прибуток

Обкладення податком на прибуток

Розрахунок витрат (доходів) з податку на прибуток здійснювати відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток" з визнанням відстрочених податкових активів та зобов'язань. Суми відстрочених податкових активів (зобов'язань) визначати один раз на рік за підсумками звітного року при складанні річної фінансової звітності з їх наступним відображенням у відповідних звітних формах. У проміжній фінансовій звітності наводити суми відстрочених податкових активів

(зобов'язань), розрахованих станом на 31 грудня попереднього звітного року. Витрати (доходи) з податку на прибуток відображати у Звіті про фінансові результати так: у проміжній звітності – суму поточного податку на прибуток; у річній – податок на прибуток, обчислений згідно з вимогами МСФЗ.

Опис облікової політики щодо інвестиційної нерухомості

Інвестиційною нерухомістю вважати будівлі та споруди, які утримуються з метою отримання орендних платежів відповідно до МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість". Основним критерієм розподілу інвестиційної та операційної нерухомості у разі, якщо один і той же об'єкт основних засобів використовується і як інвестиційна, і як операційна нерухомість (якщо неможливо розділити об'єкт на частини), вважати площу об'єкта, що використовується. Якщо частки певних видів нерухомості не можуть бути продані окремо, нерухомість вважати інвестиційною, якщо лише незначна її частка (менше 10 %) утримується для використання у виробництві або у постачанні товарів чи наданні послуг, або для адміністративних цілей. Оцінку інвестиційної нерухомості після визнання здійснювати за моделлю на основі собівартості, що передбачає оцінку інвестиційної нерухомості за вимогами МСБО (IAS) 16, визначеними для такої моделі.

Амортизацію на об'єкти інвестиційної нерухомості нараховувати за прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість об'єктів інвестиційної нерухомості з метою нарахування амортизації прийняти рівною нулю.

Опис облікової політики щодо інвестицій за винятком інвестицій, облік яких ведеться за методом участі в капіталі

Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 і 39. З метою складання фінансової звітності класифікуються за категоріями:

- призначені для торгівлі;
- утримувані до погашення;
- наявні для продажу;
- інвестиції в асоційовані компанії.

Інвестиції, призначені для продажу обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток.

Інвестиції, мають фіксований термін погашення і утримувані до погашення обліковуються за амортизованою собівартістю. Інвестиції, які не мають фіксованого терміну погашення, обліковуються за собівартістю.

Інвестиції в асоційовані компанії враховуються за пайовим методом.

Опис облікової політики щодо оцінки запасів

Запаси

Запаси – це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають товари, що були придбані та утримуються для перепродажу. Запаси включають також готову вироблену продукцію або незавершене виробництво суб'єкта господарювання й основні та допоміжні матеріали, призначені для використання в процесі виробництва.

Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення в теперішній стан.

Витрати, які виключаються із собівартості запасів і визнаються як витрати періоду, в якому вони понесені:

- а) понаднормові відходи матеріалів, витрати на оплату праці або інші виробничі витрати;
- б) витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для підготовки до наступного етапу виробництва;
- в) адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан; та
- г) витрати на продаж.

Облік усіх транспортно-заготівельних витрат вести на окремому субрахунку. Витрати розподіляти між сумою залишку запасів на кінець місяця і сумою запасів, що вибули у цьому місяці згідно з МСБО (IAS) 2.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їх найменування.

Собівартість запасів, визначати за формулою "перше надходження – перший видаток" (ФІФО).

Застосовувати одну і ту саму формулу собівартості для всіх запасів однакового характеру та використання.

Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними або виробленими останніми.

Запаси відображати в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою із двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Запаси списуються до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі. Попередні оцінки чистої вартості реалізації базуються на найбільш достовірних фактах, які були на момент здійснення попередніх оцінок очікуваної суми реалізації запасів. При цих попередніх оцінках беруть до уваги коливання ціни або собівартості. Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнається витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, повинна визнаватися як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигід у майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі, а показувати на окремому субрахунку позабалансового рахунка 07.

Опис облікової політики щодо забезпечень

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнавати лише тоді, коли актив отриманий або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його суму включати до складу доходу звітного періоду. Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних із фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважати довгостроковим, якщо: позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення угоди; не очікуються подальші порушення кредитної угоди протягом 12 місяців із дати балансу. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображати в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду зобов'язання та умов їх виникнення. Зобов'язання, які були спочатку класифіковані як довгострокові, але строк погашення яких на дату балансу менше 12 місяців, слід перекласифікувати у поточні. Поточні зобов'язання відображати в балансі за сумою погашення.

Забезпеченням вважати зобов'язання з невизначеним строком або сумою. Забезпечення визнається в бухгалтерському обліку відповідно до МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", якщо: суб'єкт господарювання має існуюче зобов'язання (юридичне і конструктивне) внаслідок минулої події; імовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання; можна достовірно оцінити суму зобов'язання. У разі невиконання вищенаведених умов забезпечення не визнається.

Забезпечення на оплату відпусток створювати на підприємстві за методикою, визначеною діючим законодавством.

Забезпечення на оплату відпусток працівникам. На субрахунку 471 "Забезпечення виплат відпусток" ведеться облік руху та залишків коштів на оплату чергових відпусток працівникам.

На цьому субрахунку також узагальнюється інформація про забезпечення обов'язкових

відрахувань (зборів) від забезпечення виплат відпусток на відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

На кінець звітнього року Підприємство проводить інвентаризацію залишків невикористаних відпусток, на основі фактичних даних перераховує резерв за звітний рік і проводить коригування на різницю між попередньо нарахованим резервом за одинадцять місяців та перерахованим резервом за звітний рік.

Опис облікової політики щодо визнання доходу від продажу

Доходи

Відповідно до вимог МСФЗ (IAS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами" суб'єкт господарювання обліковує договір з клієнтом, який належить до сфери застосування цього стандарту, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії: а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання; б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися; в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися; г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); та ґ) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту. Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, суб'єкт господарювання повинен розглянути лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що суб'єкт господарювання запропонував клієнтові цінову концесію. Договір – це угода між двома або більше сторонами, яке породжує права та обов'язки, які є юридично обов'язковими. Юридична обов'язковість прав і обов'язків у договорі є питанням законодавства.

Суб'єкт господарювання визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

В момент укладення договору суб'єкт господарювання оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожен обіцянку передати клієнтові або а) товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими; або (б) серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Суб'єкт господарювання визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Визначення ціни операції . Щоб визначити ціну операції, суб'єкт господарювання має розглянути умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції – це сума компенсації, яку суб'єкт господарювання очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Визначення :

Договір (contract) Угода між двома або більше сторонами, яка породжує юридично обов'язкові права та обов'язки. Договірний актив (contract asset) Право суб'єкта господарювання на компенсацію в обмін на товари або послуги, які суб'єкт господарювання передав клієнтові, якщо таке право обумовлене не плином часу, а іншими чинниками (наприклад майбутніми результатами діяльності суб'єкта господарювання) Договірне зобов'язання (contract liability) Зобов'язання суб'єкта господарювання передати товари або послуги клієнтові, за які суб'єкт господарювання отримав компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від клієнта. Клієнт (customer) Сторона, яка уклала з суб'єктом господарювання договір на отримання товарів або послуг, які є результатом звичайної діяльності суб'єкта господарювання, в обмін на компенсацію. Дохід (income) Збільшення економічних вигід протягом звітного періоду у формі надходжень або покращення активів або зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, окрім збільшення власного капіталу, пов'язаного з отриманням внесків від учасників власного капіталу. Зобов'язання щодо виконання (performance obligation) Обіцянка в договорі з клієнтом передати клієнтові або (а) товар чи послуги (або набір товарів чи послуг), які є відокремленими; або (б) серію відокремлених товарів або послуг, які є практично однаковими і які передаються клієнтові за однаковою схемою. Дохід від звичайної діяльності (revenue) Дохід виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання. Окремо взята ціна продажу (товару або послуги) stand-alone selling price (of a good or service) Ціна, за якою суб'єкт господарювання продав би обіцяний товар або послуги клієнтові окремо. Ціна операції (для договору з клієнтом) transaction price (for a contract with a customer) Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання очікує мати право в обмін на передачу клієнтові товарів або послуг, за винятком сум, зібраних від

Опис облікової політики щодо торговельної та іншої дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку, за винятком тих:

а) що їх суб'єкт господарювання має намір продати негайно або в найближчий час, що їх слід класифікувати як утримувані для продажу, а також тих, що їх суб'єкт господарювання після первісного визнання визначає за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;

б) що їх суб'єкт господарювання після первісного визнання визначає як доступні для продажу, в) щодо яких утримувач може не відшкодувати значною частиною всю суму початкової інвестиції, з інших причин, ніж зменшення кредиту, які слід класифікувати, як доступні для продажу.

Амортизована собівартість фінансового активу – це сума, за якою фінансовий актив чи зобов'язання оцінюється при первісному визнанні, мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення із застосуванням методу ефективного відсотка та мінус будь-яке зменшення (прямо чи через застосування рахунку резервів) унаслідок зменшення корисності або неможливості інкасації.

Метод ефективного відсотка – це метод обчислення амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів чи фінансових зобов'язань) та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та її можна достовірно визначити. Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. **Величина резерву сумнівних боргів визначається один раз на рік за методом застосування класифікації дебіторської заборгованості за термінами непогашення. Не включати до розрахунку резерву сумнівних боргів суми поточної дебіторської заборгованості із строком виникнення до 6 місяців.**

Дисконтування встановлюється через формування резерву сумнівних боргів..

Якщо суми нарахованого резерву недостатньо для списання безнадійної дебіторської заборгованості, таке перевищення заборгованості над резервом відноситься на витрати звітного періоду. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом 12 місяців із дати балансу, відобразити на ту саму дату у складі поточної дебіторської заборгованості. Довгострокову дебіторську заборгованість, на яку нараховуються проценти, відобразити в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду заборгованості та строку її погашення.

[810000] Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК"

Ідентифікаційний код юридичної особи

13980603

Походження суб'єкта господарювання

Дата державної реєстрації: Включення відомостей про юридичну особу; 09.02.2005 15931200000000157; Дубенська районна державна адміністрація Рівненської області

Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи, 31.05.2019 11:09:07, 16051050023001363, Інші зміни., Управління забезпечення надання адміністративних послуг Рівненської міської ради

Правова форма суб'єкта господарювання

Акціонерне товариство

Країна реєстрації

Україна

Адреса зареєстрованого офісу суб'єкта господарювання

вулиця ЛЬВІВСЬКА, буд. 264, с. ТАРАКАНІВ, ДУБЕНСЬКИЙ РАЙОН, РІВНЕНСЬКА обл., 35641

Основне місце ведення господарської діяльності

вулиця ЛЬВІВСЬКА, буд. 264, с. ТАРАКАНІВ, ДУБЕНСЬКИЙ РАЙОН, РІВНЕНСЬКА обл., 35641

Опис характеру функціонування та основних видів діяльності суб'єкта господарювання

Згідно Довідки Державного комітету статистики України ПрАТ "ДУБРИК" здійснює такі види діяльності (КВЕД):

23.32 Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини (основний);

08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну;

77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування;

46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами;

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом;

47.99 Інші види роздрібною торгівлі поза магазинами;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Цегла керамічна повнотіла рядова	2,4млн. Шт	5061	96,2	2,1 мл. Шт.	6016,7	90,5

Твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Положення "Про облікову політику" розроблено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності / бухгалтерського обліку (МСФО / МСБО). Відповідно до Закону від 16.07.99 р. № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", діючих Концептуальної основи фінансової звітності та МСФЗ (IFRS/IAS), а також урахувавши право самостійно визначати облікову політику підприємства в частині розкриття фінансової інформації, вважаючи датою переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ визнати 1 січня 2018 року. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 01.01.19 р. вважати вхідним відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ".

При обліку господарських операцій застосовувати відповідні Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі - МСФЗ та МСБО), затверджених Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та оприлюднених на веб-сайті Міністерства фінансів України. Облікову політику застосовувати таким чином, щоб фінансові звіти повністю узгоджувались з вимогами ЗУ №996-XIV та МСФЗ і МСБО. Застосовувати перед усім ті підходи та методи для ведення бухгалтерського обліку і надання інформації в фінансових звітах, які передбачені Міжнародним стандартом фінансової звітності для малих та середніх підприємств.

Основоположними принципами складання фінансової звітності відповідно до Принципів підготовки фінансової звітності та МСБО 1 є: принцип нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

безперервність (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишається чинним в досяжному майбутньому).

Фінансова звітність Підприємства складається у відповідності з основними якісними характеристиками, визначеними Принципами підготовки фінансової звітності та МСБО 1:

зрозумілість; доречність (суттєвість);

дословність (правдиве уявлення, переважання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота); порівнянність.

Облікові політики послідовно застосовуються до аналогічних статей, за винятком випадків, коли Стандарт або інтерпретація вимагає / дозволяє проводити категоризацію статей.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком таких випадків:

зміна облікової політики вимагається стандартом МСФЗ або інтерпретацією;

зміна облікової політики призведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена більше надійна і доречна інформація.

У разі опублікування нового стандарту МСФЗ, зміни облікових політик здійснюються відповідно до його перехідними положеннями. Якщо новий стандарт не містить перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміна застосовується перспективно.

Критерії визнання елементів фінансової звітності.

Активи - ресурси, контрольовані Підприємством, в результаті подій минулих періодів від яких Підприємство очікує отримання економічної вигоди в майбутньому.

Зобов'язання - поточна заборгованість підприємства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої призведе до зменшення ресурсів підприємства, що містять економічну вигоду.

Капітал - частка, що залишається в активах Підприємства після вирахування всіх її зобов'язань. Дохід - прирощення економічних вигод протягом звітного періоду, у формі надходження (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з внесками власників.

Витрати - зменшення економічних вигод протягом звітного періоду, що відбувається у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що спричиняють зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанням у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- відповідають визначенню одного з елементів; та відповідають критеріям визнання. Критерії визнання:

Існує ймовірність отримання або відтоку майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом; об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути достовірно оцінена.

До спеціального розпорядження керівника Підприємства вважати всі активи, які перебувають у власності Підприємства, контрольованими і достовірно оціненими на підставі первинної вартості, зазначеної в первинних документах на момент їх визнання.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується отримання економічних вигод у разі їх реалізації третім особам. Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням керівника Підприємства.

На підставі вимог п.ЯХ11 Концептуальної основи фінансової звітності встановити поріг суттєвості у розмірі:

- 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства відповідно;
- 2% чистого прибутку (збитку) підприємств – для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;
- 10-відсоткове відхилення балансової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості – для відображення переоцінки або зменшення корисності таких об'єктів.
- 6,0 тис.грн для визнання активу основним засобом.
- 50,0 тис. грн.. – під час виправлення помилок у фінансовій звітності минулих років шляхом коригування сальдо статей на початок звітного року (операції, що не перевищують межу суттєвості, відображаються у складі витрат/ доходів, активів, зобов'язань та капіталу звітного періоду).

Функціональна валюта і валюта звітності, операції в іноземній валюті

Валютою звітності є українська гривня. Вся фінансова інформація надається в тисячах гривень. Функціональною валютою Компанії є українська гривня.

Перше застосування МСФЗ

Перша фінансова звітність, у якій Компанія застосовує МСФЗ шляхом чіткого та беззастережного твердження про відповідність МСФЗ, складається станом на 01.01.2019р. На дату переходу на МСФЗ (01.01.2019р.) Компанія виконує всі необхідні коригування відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування

Міжнародних стандартів фінансової звітності".

Компанія у своєму Балансі (Звіті про фінансовий стан) за МСФЗ на початок періоду: визнає всі активи та зобов'язання, визнання яких вимагають МСФЗ;

не визнає статті активів або зобов'язань, якщо МСФЗ не дозволяють такого визнання; перекласифіковує статті, які вона визнала згідно з попередніми національними стандартами як один вид активу, зобов'язання або компонента капіталу, але які згідно з МСФЗ є іншим видом активу, зобов'язання чи компонента капіталу;

застосовує МСФЗ під час оцінювання всіх визнаних активів та зобов'язань.

Компанія ретроспективно застосовує МСФЗ на дату переходу. Коригування, які виникають внаслідок подій та операцій, що відбувались до дати переходу на МСФЗ, Компанія визнає безпосередньо в нерозподіленому прибутку на дату переходу на МСФЗ.

Товариством застосовано право не застосування всіх обов'язкових трансформуваних згідно МСФЗ 1 а саме, не проведено переоцінку основних засобів.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Ефект застосування нових та переглянутих стандартів:

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за контрактами з клієнтами".

Компанія застосувала МСФЗ 15 ретроспективно з кумулятивним ефектом первісного застосування, визнаним на дату первісного застосування. Компанія укладає контракти з клієнтами на умовах оплати протягом короткого періоду часу, угоди не носять багатокомпонентний характер, компанія не має програм лояльності та специфічних гарантій, тому перше застосування МСФЗ 15 не суттєво вплинуло на фінансовий стан та фінансові результати компанії.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти":

Компанія має лише фінансові активи і зобов'язання, що обліковувалися за попередньою обліковою політикою відповідно до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" за амортизованою вартістю, тому перехід на МСФЗ 9 "Фінансові інструменти не вплинув на класифікацію і оцінку фінансових активів і зобов'язань, які продовжують обліковуватися за амортизованою вартістю.

До фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, компанія застосувала вимоги МСФЗ 9 щодо знецінення.

Компанія застосувала спрощений підхід до розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості, який передбачає їх оцінку за весь термін дії фінансового інструмента

Поправки до

- МСФЗ 2 "Класифікація та оцінка платежів на основі акцій"
- Застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 4 "Страхові контракти – поправки до МСФЗ 4"
- МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість"
- КТМФЗ Інтерпретація 22 "Аванси, сплачені в іноземній валюті"
- МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності"
- МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність, їх ефект відсутній.

Нові стандарти

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>- МСФЗ 16 "Оренда" – Для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди. Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв класифікації, аналогічних МСБО 17 "Оренда", модель обліку фінансової оренди на основі підходів до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренду, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу, модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17. Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди – тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Портфельний облік договорів оренди дозволений, якщо результати такого обліку не будуть суттєво відрізнятися від тих, які були б отримані в разі застосування нових вимог до кожного договору окремо. Необов'язкове звільнення щодо оренди об'єктів з низькою вартістю – тобто активів, вартість яких, коли вони нові, не перевищує встановлену обліковою політикою (прим. XX), навіть якщо сумарна величина таких договорів оренди є істотною.</p>	01.01.2019
<p>- Поправки, пов'язані з вступом в силу МСФЗ 16 "Оренда" (МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", МСФЗ 15 "Виручка по контрактах з клієнтами", МСБО 2 "Запаси", МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 23 "Витрати на позики", МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", МСБО 38 "Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", МСБО 41 "Сільське господарство")</p>	01.01.2019
<p>- КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток" – Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб використовуваний компанією підхід ґрунтувався на тому, що краще прогнозує результат вирішення невизначеності. Зокрема, компанія повинна враховувати те, як по її очікуванням податкові органи будуть проводити перевірку податкового обліку і трактувань. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб компанія виходила з того, що податкові органи перевіряють всі суми, які вони має право перевірити, і ознайомляться з усією пов'язаною інформацією при проведенні своєї перевірки. Компанії повинні враховувати ймовірність того, що податкові органи будуть приймати або відхиляти невизначені податкові трактування, при цьому обліковий процес буде визначатися цією оцінкою податкових органів. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає від компанії необхідної переоцінки (зміни) судження або оцінка, в разі зміни фактів і обставин, на яких ґрунтувалося це судження або оцінка, а також в результаті отримання нової інформації, яка впливає на судження або оцінку. Будь-які такі зміни повинні враховуватися в подальшому (перспективно) відповідно до МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". У таких випадках компанії повинні застосовувати стандарт МСБО 10 "Події після звітного періоду", щоб визначити, чи є зміна, що відбулася після звітного періоду, коригуючих або нерегульованим подією.</p>	01.01.2019
<p>- Поправка до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства" – 14А. Організація застосовує МСФЗ 9 також до інших фінансових інструментів в асоційованому або спільному підприємстві, до яких не застосовується метод участі в капіталі. До них відносяться довгострокові вкладення, які, по суті, складають частину чистих інвестицій організації в асоційовану компанію або спільне підприємство.</p>	01.01.2019
<p>- Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" – Поправка дозволяє застосовувати модель амортизованої вартості до фінансових інструментів, які мають опцію дострокового погашення, незалежно від того, що при достроковому погашенні може виникнути компенсація (як позитивна, так і негативна)</p>	01.01.2019
01.01.2019	

<p>- Поправка до МСБО 19 "Виплати працівникам" - Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" стосуються порядку обліку компаніями пенсійних програм з визначеною виплатою. Якщо до програми вносяться зміни (програма скорочується або по ній відбувається розрахунок), МСБО 19 вимагає від компанії переоцінки її чистих активів або зобов'язань за встановленими виплатами. Поправки вимагають від компанії використовувати нові припущення, використані при проведенні переоцінки, щоб визначити вартість послуг поточного періоду і чистий відсоток на залишок звітного періоду після зміни програми з визначеною виплатою.</p>	
<p>- Поправка до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - 42А. Якщо сторона угоди про спільне підприємство (як цей термін визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність") отримує контроль над бізнесом, який є спільною операцією (як цей термін визначено в МСФЗ 11), і при цьому мала права на активи і несла відповідальність за зобов'язаннями, пов'язаними з цією спільною операцією, безпосередньо до дати придбання, то дана угода є об'єднанням бізнесів, які здійснюються поетапно. Отже, набувач повинен застосовувати вимоги щодо об'єднання бізнесів, здійснюваного поетапно, включаючи переоцінку часток участі в спільних операціях, що були раніше, у спосіб, передбачений в пункті 42. При цьому набувач повинен переоцінити всю наявну раніше частку участі в спільних операціях.</p>	<p>01.01.2019</p>
<p>- Поправка до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" - ВЗЗСА Сторона, яка є учасником спільних операцій, але не має спільного контролю, може отримати спільний контроль над спільними операціями, діяльність в рамках яких є бізнес, як цей термін визначено в МСФЗ 3. У таких випадках частки участі в даній спільній операції, що були раніше, не переоцінюються.</p>	<p>01.01.2019</p>
<p>- Поправка до МСБО 12 "Податки на прибуток" - 57А. Організація повинна визнати наслідки з податку на прибуток, пов'язані з дивідендами, як вони визначені в МСФЗ 9, коли вона визнає зобов'язання сплатити дивіденди. Наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів пов'язані більш безпосередньо з минулими операціями чи подіями, які генерували розподіл прибутку, ніж з розподілами на користь власників. Тому організації слід визнавати наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів у складі прибутків або збитків, іншого сукупного доходу або в капіталі відповідно до того, де організація спочатку визнала такі минулі операції або події.</p>	<p>01.01.2019</p>
<p>- МСБО 23 "Витрати на позики" - 14. Тією мірою, в якій організація запозичує кошти на спільні цілі і використовує їх для отримання кваліфікованого активу, організація повинна визначити суму витрат за запозиченнями, дозволену для капіталізації, шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на даний актив. Ставка капіталізації визначається як середньозважене значення витрат за запозиченнями стосовно всіх позик організації, що залишаються непогашеними протягом періоду. Однак організація повинна виключити з даного розрахунку суму витрат за запозиченнями стосовно позик, отриманих спеціально для придбання кваліфікованого активу, до завершення практично всіх робіт, необхідних для підготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Сума витрат за запозиченнями, яку організація капіталізує протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат за запозиченнями, понесених протягом цього періоду.</p>	<p>01.01.2019</p>
<p>- МСФЗ 17 "Страхові контракти" - стандарт, що замінить МСФЗ 4 "Страхові контракти"</p>	<p>01.01.2021</p>
<p>- Концептуальні основи фінансової звітності - Введено концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, виникає в зв'язку з цим. Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як "обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності". Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації. Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана складати фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою. Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди. Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути. Визнання - це процес</p>	<p>01.01.2020</p>

фіксації для включення в звіт про фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат. Припинення визнання – це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації. Введено дві категорії методів оцінки: Оцінка на основі історичної (первісної) вартості. Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості. Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливу вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість. Введено термін "звіт (и) про фінансові результати" для позначення Звіту про прибутки і збитки разом зі Звітом про ІСД. Звіт про прибутки та збитки є основним джерелом інформації про фінансові результати компанії. За замовчуванням всі доходи і витрати повинні бути відповідним чином класифіковані і включені в звіт про прибутки і збитки.

Компанія у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р., не застосувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації. Прогнозований (очікуваний) ступінь впливу опублікованих МСФЗ, поправок до них та інтерпретацій на наступні звітні періоди:

Ефект впливу суттєвий	Ефект впливу несуттєвий або відсутній	Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо ефекти потенційного впливу на фінансову звітність
<p>- МСФЗ 16 "Оренда" та пов'язані з ним поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", МСФЗ 15 "Виручка по контрактах з клієнтами", МСБО 2 "Запаси", МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", МСБО 23 "Витрати на позики", МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість",</p>	<p>- КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток" - Поправка до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства" - Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - Поправка до МСБО 19 "Виплати працівникам" - Поправка до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - Поправка до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" - Поправка до МСБО 12 "Податки на прибуток" - МСФЗ 17 "Страхові контракти" - МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", - МСБО 16 "Основні засоби", - МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", - МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", - МСБО 38 "Нематеріальні активи", - МСБО 41 "Сільське господарство" (примітка XX.X)</p>	<p>- Концептуальні основи фінансової звітності - МСБО 23 "Витрати на позики"</p>

Нааявні ліцензії: вид, періоди

Розкриття сум, що мають бути стягнуті або сплачені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути стягнуті або сплачені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

	тис. грн.	
	Строк погашення не більше одного року	Усі часові інтервали
Поточні запаси	3,009	3,009
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	53	53
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	1,876	1,876

Пояснення баз оцінки, застосованих при складанні фінансової звітності

Складання фінансової звітності Товариства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату.

Нижче подані основні припущення, що стосуються можливих майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

Резерв сумнівних боргів

Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Товариство аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість

Реструктуризована кредиторська заборгованість дисконтується до її чистої теперішньої вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка, що коливається в межах 15-27% і притаманна переважній більшості фінансових інструментів, які мають схожі умови та характеристики, залишок часу, протягом якого відсоткова ставка за договором залишатиметься фіксованою, залишок часу по виплаті основної суми боргу. Керівництво визначає строк реструктуризації кредиторської заборгованості виходячи з умов контракту, чинного законодавства, інших регуляторних принципів, галузевої практики та іншої доступної інформації.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат по закінченні трудової діяльності

Витрати з пенсійного забезпечення за програмою з фіксованими виплатами визначаються з використанням актуарних оцінок. Актуарна методика розрахунку передбачає здійснення припущень щодо ставки дисконтування, очікуваного рівня доходності активів, майбутнього збільшення заробітної плати, рівня смертності та майбутнього збільшення пенсій. У зв'язку з тим, що такі програми є довгостроковими, зроблені припущення, за своєю сутністю, містять елемент невизначеності.

Українське податкове законодавство та інша регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність, є правильним, і що Товариство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Відстрочений податковий актив

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення вартості відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані виходячи з імовірних строків та рівня оподатковуваного прибутку майбутніх періодів, а також стратегії податкового планування в майбутньому.

Розкриття інформації про цілі, політику та процеси щодо управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
 - забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на продукцію Товариства, що відповідають рівню ризику.
- Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Однак через збитки минулих років у Товариства виникло від'ємне сальдо по розділу "Власний капітал". Товариство планує проводити дії із зменшення даного ризику.

[815000] Примітки - Події після звітного періоду

Розкриття інформації про події після звітного періоду

На дату подання звітності відбувались події, які б суттєво вплинули на фінансовий результат за 2020 рік.

[818000] Примітки - Пов'язана сторона

Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язані сторони Товариства включають:

Учасники: Мельничук Галина Михайлівна (директор) .

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами, які є індивідуально суттєвими, були такими (без урахування резерву сумнівних боргів):

	<u>31 грудня 2019</u>	<u>31 грудня 2020</u>
	р.	р.
Оборотні активи		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточні зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Інші поточні зобов'язання	5467	6142
Довгострокові зобов'язання		
Інші довгострокові зобов'язання		

Пов'язані сторони

Пов'язані сторони Товариства включають:

Учасники: Мельничук Галина Михайлівна (директор) .

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами, які є індивідуально суттєвими, були такими (без урахування резерву сумнівних боргів):

	<u>31 грудня 2019</u>	<u>31 грудня 2020</u>
	р.	р.
Оборотні активи		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточні зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Інші поточні зобов'язання	5467	6142
Довгострокові зобов'язання		
Інші довгострокові зобов'язання		

Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу

тис. грн.

	Сума винагороди провідному управлінському персоналу	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Винагорода провідному управлінському персоналу, короткострокові виплати працівникам	96	76
Винагорода провідному управлінському персоналу - Усього	96	76

[822100] Примітки - Основні засоби

Розкриття інформації про основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу оцінюється за собівартістю.

Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнято) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо :

- є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінних знижок.
 - будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.
 - первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.
- Обраною моделлю оцінки є модель собівартості. Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Рішенням інвентаризаційної комісії підприємства щорічно визначається ступінь втрати корисності об'єктів основних засобів за групами.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікувати за такими групами:

- група 1 - земельні ділянки;
- група 2 - будинки, споруди та передавальні пристрої;
- група 3 - машини та обладнання;
- група 4 - транспортні засоби;
- група 5 - інструменти, прилади, інвентар (меблі).

Використаний метод амортизації має відображати очікувану форму споживання майбутніх економічних вигід від цього активу суб'єктом господарювання.

Результатом застосування прямолінійного методу амортизації є постійні відрахування протягом терміну корисного використання, якщо ліквідаційна вартість активу не змінюється.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом із застосуванням строків, установлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 15-20 років;
- транспортні засоби - 8 років;
- комп'ютерне обладнання - 5-8 років;
- інструменти та прилади - визначається індивідуально;
- машини та обладнання - визначається індивідуально.

Строк корисної експлуатації активу визначають, виходячи з очікуваної корисності активу для суб'єкта господарювання.

Суму активу, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації.

Ліквідаційна вартість - це сума коштів, яку Підприємства очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У разі якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляється можливим або вона не істотна по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу переглядати на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) слід відображати як зміну в обліковій оцінці відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Амортизацію визнають, навіть якщо справедлива вартість активу перевищує його балансову вартість, оскільки ліквідаційна вартість активу не перевищує його балансову вартість. Ремонт та технічне обслуговування активу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Припиняти визнання балансової вартості об'єкта основних засобів:

- після вибуття, або
- коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, включати до прибутку чи збитку, коли припиняється визнання об'єкта .

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершених капітальних інвестицій протягом 2019-2020 років були такими:

	<i>Земля, будівлі та споруди</i>	<i>Машини та обладнання</i>	<i>Транспортні засоби</i>	<i>Інші</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість:					
На 1 січня 2019 року	1503	1233	191	78	3005

Надходження	284	126		33	443
Переведення					
Вибуття					
На 31 грудня 2019 року	1787	1359	191	111	3448
Надходження				14	14
Переведення					
Вибуття		31			31
На 31 грудня 2020 року	1787	1326	191	126	3430
Знос та знецінення:					
На 1 січня 2019 року	819	718	112	43	1702
Амортизація за рік	47	86	9	14	156
Вибуття					
На 31 грудня 2019 року	866	804	131	57	1858
Амортизація за рік	59	95	9	7	170
Вибуття		22			22
На 31 грудня 2020 року	925	877	140	64	2006
Чиста балансова вартість:					
На 1 січня 2019 року	684	515	69	35	1303
На 31 грудня 2019 року	921	555	60	54	1590
На 31 грудня 2020 року	885	428	49	62	1424

		Основні засоби	
		Будівлі	
Основні оцінки, основні засоби			<p>Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:</p> <p>а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;</p> <p>б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року.</p> <p>Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу оцінюється за собівартістю.</p> <p>Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнятно) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.</p> <p>Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо :</p> <p>а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;</p> <p>б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.</p>
Метод амортизації, основні засоби			прямолінійний
Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби			P20Y
Опис строку корисної експлуатації, основні засоби			Строк корисної експлуатації становить: будинки, споруди та передавальні пристрої - 15-20 років
		Основні засоби	
		Машини	
Основні оцінки, основні засоби			

	Основні засоби
	Машини
	<p>Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:</p> <p>а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;</p> <p>б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року.</p> <p>Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу оцінюється за собівартістю.</p> <p>Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнятно) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.</p> <p>Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо :</p> <p>а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;</p> <p>б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.</p>
Метод амортизації, основні засоби	прямолінійний
Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби	P10Y
Опис строку корисної експлуатації, основні засоби	строк корисної експлуатації визначається індивідуально
	Основні засоби
	Транспортні засоби
	<p>Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:</p> <p>а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;</p> <p>б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року.</p> <p>Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу оцінюється за собівартістю.</p> <p>Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнятно) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.</p> <p>Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо :</p> <p>а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;</p> <p>б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити</p>
Основи оцінки, основні засоби	
Метод амортизації, основні засоби	прямолінійний
Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби	P8Y
Опис строку корисної експлуатації, основні засоби	строк корисної експлуатації становить 8 років
	Основні засоби
	Інші основні засоби
Основи оцінки, основні засоби	<p>Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:</p> <p>а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;</p> <p>б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року.</p> <p>Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу оцінюється за собівартістю.</p> <p>Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми</p>

Основні засоби

Інші основні засоби

компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнятно) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо :
а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити

Метод амортизації, основні засоби

прямолінійний

Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби

Р5У

Опис строку корисної експлуатації, основні засоби

строк корисної експлуатації визначається індивідуально

тис. грн.

	Основні засоби							
	Будівлі							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	1,462	1,178	866	819			596	359
-----------------------------------	-------	-------	-----	-----	--	--	-----	-----

Зміни в основних засобах

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби		284						284
Амортизація, основні засоби			36	47			(36)	(47)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів		284	36	47			36	237
Основні засоби на кінець періоду	1,462	1,462	902	866			560	596

тис. грн.

	Основні засоби							
	Машини							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	1,359	1,233	804	718			555	515
-----------------------------------	-------	-------	-----	-----	--	--	-----	-----

Зміни в основних засобах

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби		126						126
Амортизація, основні засоби			95	86			(95)	(86)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби								
Вибуття, основні засоби	(32)						(32)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(32)						(32)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	32	126	95	86			127	40
Основні засоби на кінець періоду	1,327	1,359	899	804			428	555

тис. грн.

	Основні засоби							
	Транспортні засоби							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	191	191	131	122			60	69
Зміни в основних засобах								
Амортизація, основні засоби			11	9			(11)	(9)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			11	9			11	9
Основні засоби на кінець періоду	191	191	142	131			49	60

тис. грн.

	Основні засоби							
	Незавершене будівництво							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	325	325					325	325
Основні засоби на кінець періоду	325	325					325	325

тис. грн.

	Основні засоби							
	Інші основні засоби							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	111	78	57	43			54	35
Зміни в основних засобах								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	14	33					14	33
Амортизація, основні засоби			6	14			(6)	(14)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	14	33	6	14			8	19
Основні засоби на кінець періоду	125	111	63	57			62	54

тис. грн.

	Основні засоби							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	3,448	3,005	1,858	1,702			1,590	1,303
-----------------------------------	-------	-------	-------	-------	--	--	-------	-------

	Основні засоби							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зміни в основних засобах								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	14	443					14	443
Амортизація, основні засоби			148	156			(148)	(156)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби								
Вибуття, основні засоби	(32)						(32)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(32)						(32)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	18	443	148	156			166	287
Основні засоби на кінець періоду	3,430	3,448	2,006	1,858			1,424	1,590

[823180] Примітки - Нематеріальні активи

Розкриття інформації про нематеріальні активи

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Актив є ідентифікованим, якщо він:

а) може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта господарювання і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має суб'єкт господарювання намір зробити це, або

б) виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від суб'єкта господарювання або ж від інших прав та зобов'язань.

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальний актив слід первісно оцінювати за собівартістю .

Витрати на придбання окремого нематеріального активу складаються із ціни його придбання, включаючи ввізні мита і невідшкодовані податки на придбання, та витрат, які можна прямо віднести до підготовки даного активу для використання за призначенням. Витрати на придбання, розробку, утримання, поліпшення нематеріальних активів з метою визнання та оцінки об'єкта нематеріальних активів відображаються за такими групами:

група 1 - права користування природними ресурсами;

група 2 - права користування майном;

група 3 - права на комерційні позначення;

група 4 - права на об'єкти промислової власності;

група 5 - авторське право та суміжні з ним права;

група 6 - інші нематеріальні активи.

Патенти і ліцензії, придбані на строк більше одного року, визнаються у фінансовій звітності нематеріальними активами. Витрати підприємства, пов'язані з науково-технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати поточного періоду по мірі їх виконання. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля. Інвентаризаційна комісія підприємства щорічно перевіряє об'єкти нематеріальних активів на предмет їх знецінення за групами.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Суму нематеріального активу з визначеним терміном корисної експлуатації, що амортизується, розподіляти на систематичній основі протягом терміну його корисного використання.

Амортизацію починати, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

Метод амортизації, використаний для активу, має відображати очікувану форму споживання економічних витід від цього активу суб'єктом господарювання.

Для розподілу суми активу, що амортизується, на систематичній основі протягом терміну його корисної експлуатації нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювати із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації,

або

б) є активний ринок (як визначено в МСФЗ 13) для такого активу та:

i) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Визнання нематеріального активу слід припиняти:

а) в разі його вибуття, або

б) якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, нематеріальні активи за винятком гудвілу

PLU

	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Комп'ютерне програмне забезпечення							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

тис. грн.

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	13	10	13	10				
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, нематеріальні активи за винятком гудвілу	4	3					4	3
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			4	3			(4)	(3)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	4	3	4	3			0	0
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	17	13	17	13				

тис. грн.

	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Комп'ютерне програмне забезпечення							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	13	10	13	10				
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, нематеріальні активи за винятком гудвілу	4	3					4	3
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			4	3			(4)	(3)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	4	3	4	3			0	0
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	17	13	17	13				

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл							
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Комп'ютерне програмне забезпечення							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	

Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу

Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі

Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду	13	10	13	10				
Зміни у нематеріальних активах та гудвілі								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, нематеріальні активи за винятком гудвілу	4	3					4	3
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			4	3			(4)	(3)

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл							
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Комп'ютерне програмне забезпечення							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів та гудвілу	4	3	4	3		0	0	
Нематеріальні активи та гудвіл на кінець періоду	17	13	17	13				

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл							
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу

Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі

Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду 13 10 13 10

Зміни у нематеріальних активах та гудвілі

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, нематеріальні активи за винятком гудвілу 4 3 4 3 4 3

Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу 4 3 (4) (3)

Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів та гудвілу 4 3 4 3 0 0

Нематеріальні активи та гудвіл на кінець періоду 17 13 17 13

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл							
	Нематеріальні активи та гудвіл							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу

Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі

Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду 13 10 13 10

Зміни у нематеріальних активах та гудвілі

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, нематеріальні активи за винятком гудвілу 4 3 4 3 4 3

Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу 4 3 (4) (3)

Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів та гудвілу 4 3 4 3 0 0

Нематеріальні активи та гудвіл на кінець періоду 17 13 17 13

[826380] Примітки - Запаси

Розкриття інформації про запаси

Виробничі запаси

Станом на 31 грудня виробничі запаси включали:

Запаси	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Сировина і матеріали		
Паливо	2361	1426
Тара і тарні матеріали		
Будівельні матеріали		
Запасні частини	7	1
Малоцінні та швидкозношувані предмети		
Незавершене виробництво		
Готова продукція	1033	1582
Товари		
Всього	3401	3009

	тис. грн.	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Запаси, за чистою вартістю реалізації	3,009	3,401

[835110] Примітки - Податки на прибуток

Розкриття інформації про податок на прибуток

Розрахунок витрат (доходів) з податку на прибуток здійснювати відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток" з визнанням відстрочених податкових активів та зобов'язань. Суми відстрочених податкових активів (зобов'язань) визначати один раз на рік за підсумками звітнього року при складанні річної фінансової звітності з їх наступним відображенням у відповідних звітних формах. У проміжній фінансовій звітності наводити суми відстрочених податкових активів (зобов'язань), розрахованих станом на 31 грудня попереднього звітнього року. Витрати (доходи) з податку на прибуток відображати у Звіті про фінансові результати так: у проміжній звітності – суму поточного податку на прибуток; у річній – податок на прибуток, обчислений згідно з вимогами МСФЗ.

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Значні компоненти витрат на сплату податку (доходу від повернення податку)		
Поточні витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) та коригування щодо поточного податку попередніх періодів		
Поточні витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)	22	33
Загальна сума поточних витрат на сплату податку (доходів від повернення податку) та коригувань поточного податку за попередні періоди	22	33
Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку)	22	33

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Узгодження облікового прибутку, помноженого на застосовані ставки оподаткування		
Витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) за застосованою ставкою оподаткування	22	33
Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку)	22	33
Узгодження середньої ефективної ставки оподаткування та застосованої ставки оподаткування		
Загальна середня ефективна ставка оподаткування	0.00%	0.00%

[861200] Примітки - Акціонерний капітал, резерви та інша частка участі в капіталі

Розкриття інформації про акціонерний капітал, резерви та інший додатковий капітал

Структура капіталу

№ з/	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'яз	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
	1 акції іменні прості		2500000	0,20	

Статті	тис. грн.			
	Поточний звітний період		Порівняльний звітний період	
	Звичайні акції	Привілейовані акції	Звичайні акції	Привілейовані акції
Кількість акцій, дозволених до випуску	2,500,000		2,500,000	
Кількість акцій випущених				
Кількість акцій випущених та повністю оплачених	2,500,000		2,500,000	
Загальна кількість випущених акцій	2,500,000		2,500,000	
Номінальна вартість акції (в гривнях)	0.20		0.20	