

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР» ЗА 2018**

**Акціонерам, керівництву ПАТ «Коростишівський кар'єр»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР» (надалі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року, та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

**Основа для думки із застереженням**

*Запаси*

В зв'язку з відсутністю у Товариства достатньої підтверджуючої документації ми не мали змоги отримати прийняті аудиторські докази в достатньому обсязі, щодо відображення в Балансі в додатковій статті «Незавершене виробництво» (р.1102) та відповідно в статті «Запаси» (р.1100) витрат в сумі 1339 тис. грн. В результаті ми не могли визначити, чи підлягали коригуванню ці суми.

*Пов'язані сторони*

У Примітці 20 «Пов'язані особи» Товариство не у повній мірі розкриває інформацію про характер відносин із пов'язаними сторонами, залишки дебіторської та кредиторської заборгованості, яку потребують користувачі для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність, як це передбачено МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Ми провели аудит відповідно до Міжнародного стандарту аудиту (МСА) (видання 2016-2017 року), затверджених в якості Національних стандартів аудиту рішенням

Аудиторської палати України №361 від 08 червня 2018 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2018 рік, за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління).

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

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

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

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

## Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж ризик викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для виявлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є недостатніми, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з

розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та інші дані, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного зображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що загрозають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних запобіжних заходів.

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

#### **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

*Виконання вимог, передбачених ч. 4 ст. 75 Закону України «Про акціонерні товариства» №514 від 17.09.2008 року.*

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність Товариства за 2018 рік складена на підставі недостовірних та неточних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства про проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

*Виконання вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480 від 23.02.2006 року*

Інформація складається зі Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480 від 23.02.2006 року, який є предметом частиною Звіту керівництва (надалі – Інша інформація).

*Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за Іншу інформацію.*

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку Іншої

інформації відповідно до законодавства.

Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України «Про бухгалтерський облік в Україні» №996 від 16.07.1999 року та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480 від 23.02.2006 року (далі Закон України «Про цінні папери та фондовий ринок»).

### **Відповідальність аудитора за перевірку Іншої інформації**

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» також є надання висновку про те, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується цей звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період.

### **Висновок щодо Звіту про корпоративне управління**

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у пунктах 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідно до додаткових вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосується:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління Товариства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства,
- повноваження посадових осіб Товариства -

згідно з інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах за звітний період, що закінчився 31.12.2018 року.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- посилення на відсутність власного кодексу корпоративного управління, або кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги,

- про проведення загальних зборів акціонерів (учасників) та прийняті на зборах рішення,

- про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу Товариства, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень – розкрито у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

### Основні відомості про особу аудиту

Підприємство: Публічне акціонерне товариство «Коростишівський кар'єр».

ЄДРПОУ: 00292445.

Дати проведення державної реєстрації та номер запису про державну реєстрацію:

Дати запису: 12.07.1993, 14.09.2005 ;

Номер запису: 1 288 120 0000 000237.

Місце походження: 12502, Житомирська обл., Коростишівський район, місто Коростишів, вулиця Червоних партизанів, будинок 29

Основний вид діяльності: 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю.

### Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму)

Підприємство: Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Актив – плюс».

ЄДРПОУ: 31191718.

Місце походження: вул. Київська, 79 (I-й поверх), м. Житомир, Україна, 10001.

Номер 2509 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ Суб'єкти аудиторської діяльності.

Відомство про відповідність системи контролю якості: №0791, видане Рішенням АПУ від 15.05.2018 року № 360/4.

Договору на проведення аудиту: Договір №7 від 15.04.2019 року, дата початку проведення аудиту 15.04.2019 року, дата завершення – 24.04.2019 року.

Наказом завдання з аудиту,

результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

аудитор (номер реєстрації 100645

в Реєстрі аудиторів та суб'єктів

аудиторської діяльності розділ Аудитори)

Директор ПП «АФ «Актив – плюс»,

аудитор (номер реєстрації 100644

в Реєстрі аудиторів та суб'єктів

аудиторської діяльності розділ Аудитори,

ІАЕП (ACCA))

16 квітня 2019 року

О.П.Бардошевська

Р.С.Кабанова



Підприємство  
 Тип підприємства  
 Форма власності  
 Сфера діяльності  
 Вид діяльності  
 Вид контролю  
 Валюта обліку  
 Метод обліку  
 Метод звітності

**ПАТ «Коростишівський кар'єр»**  
 Коростишів

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

АТ  
 Добування граніту  
 8

за КОПФГ  
 за СПОДУ  
 за КВЕД  
 Контрольна сума

коди		
2019	01	01
00292445		
1822510100		
230		
08.11		

Метод обліку (стандартами) бухгалтерського обліку  
 Метод звітності (стандартами) фінансової звітності

x

**Б А Л А Н С (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31 грудня 2018 року**

Форма №1 Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
матеріальні активи: залишкова вартість	1000	448	430
залишкова вартість	1001	559	576
амортизація	1002	( 111 )	( 146 )
незавершене будівництво	1005		
організаційні активи	1010	2501	3038
залишкова вартість	1011	5117	6149
амортизація	1012	( 2616 )	( 3111 )
недвижимість нерухомість	1015		
залишкова вартість	1016		
амортизація	1017	( )	( )
довгострокові біологічні активи:	1020		
залишкова вартість	1021		
накопичена амортизація	1022	( )	( )
довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
прямі фінансові інвестиції	1035	135	135
довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
вистрочені податкові активи	1045		
залишки	1050		
вистрочені аквізиційні витрати	1060		
залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
всього необоротні активи	1090		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>3084</b>	<b>3693</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
запаси	1100	8232	14110
виробничі запаси	1101	6895	12771
незавершене виробництво	1102	1337	1339
готова продукція	1103		
інструменти	1104		
довгочасні біологічні активи	1110		

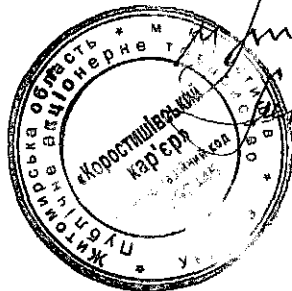
Зобов'язання перестраховування	1115		
Зобов'язання одержані	1120		
Зобов'язання заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	1125	607	
Зобов'язання заборгованість за розрахунками: за товари, роботи та авансами	1130	26	845
за рахунками	1135	550	727
за суми з податку на прибуток	1136	3	3
за зарплати та інших доходів	1140		
за внутрішніх розрахунків	1145		
Залишкова дебіторська заборгованість	1155	716	1436
за фінансові інвестиції	1160		
за та їх еквіваленти	1165	6	
за гроші	1166		
за гроші в банках	1167	6	
Зобов'язання майбутніх періодів	1170		
Зобов'язання перестраховика у страхових резервах	1180		
з яких числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
за страхових резервах	1184		
за оборотні активи	1190		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>10137</b>	<b>17118</b>
<b>Необоротні активи, утримувані для продажу та активи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>13221</b>	<b>20721</b>

Пасив	Код рядк	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2699	2699
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Резервний капітал	1410	128	128
Резервний дохід	1411		
Визначені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	405	405
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	22494	2320
Невиплачений капітал	1425	( )	( )
Невключений капітал	1430	( )	( )
Резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>5726</b>	<b>5552</b>
Частка меншості			
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Задержані податкові зобов'язання	1500		
Пасивні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення виплат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Взаємодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
з яких числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		



... резерви	1534		
... контракти	1535		
... фонд	1540		
... на виплату джек-поту	1545		
... за розділом II	1595		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
... кредити банків	1600		
... віддані	1605		
... кредиторська заборгованість:	1610		
... зобов'язаннями			
... роботи, послуги	1615	7055	14467
... рахунками з бюджетом	1620	281	371
... з податку на прибуток	1621		
... рахунками зі страхування	1625	47	48
... рахунками з оплати праці	1630	7	10
... з авансами	1635		
... рахунками з учасниками	1640		
... рішних розрахунків	1645		
... з діяльністю	1650		
... забезпечення	1660	95	107
... майбутніх періодів	1665		
... комісійні доходи від перестраховиків	1670		
... поточні зобов'язання	1690	10	166
... за розділом III	1695	7495	15169
... Зобов'язання, пов'язані з необоротними	1700		
... активами, утримуваними для продажу, та групами			
... збуття			
... Чиста вартість активів недержавного пенсійного	1800		
... фонду			
... Баланс	1900	13221	20721

Керівник  
Головний бухгалтер



І.Є.Мороз  
Л.М.Ковальчук

ПАТ «Коростишівський кар'єр»

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

коди		
19	01	01
00292445		

## Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

## I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9132	6147
Додатковий дохід від реалізації страхових премій	2010		
Повідомлені, валова сума	2011		
Товарів, переданих у перестраховання	2012		
Дохід від резерву незароблених премій, валова сума	2013	( )	( )
Додатковий дохід перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Збиток (дохід) від реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 7803 )	( 4411 )
Додатковий збиток (дохід) від реалізації страхових премій	2070		
Фінансовий прибуток (збиток)	2090	1329	1736
Фінансовий результат	2095	( )	( )
Витрати (доходи) від зміни у резервах довгострокових операційних резервів	2105		
Витрати (доходи) від зміни інших страхових резервів	2110		
Витрати (доходи) інших страхових резервів, валова сума	2111		
Витрати (доходи) перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Операційні доходи	2120	3863	2586
Доходи від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Доходи від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	( 1526 )	( 1181 )
Витрати на збут	2150	( )	( )
Операційні витрати	2180	( 3831 )	( 2984 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190		157
Збиток	2195	(165)	
Доход від участі в капіталі	2200	( )	( )
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Витрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( 10 )	( 8 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансові результати до оподаткування: прибуток	2290		149
Збиток	2295	( 175 )	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		

... від припиненої діяльності після	2305		
<b>Чистий фінансовий результат: прибуток</b>	2350		149
	2355	(175)	

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
... (рядка) необоротних активів	2400		
... (рядка) фінансових інструментів	2405		
... курсові різниці	2410		
... сукупного доходу асоційованих та ... підприємств	2415		
... (сукупний) дохід	2445		
<b>... (сукупний) дохід до оподаткування</b>	2450		
... прибуток, пов'язаний з іншим сукупним	2455		
<b>... (сукупний) дохід після оподаткування</b>	2460		
<b>... дохід (сума рядків 2350,2355 та 2460)</b>	2465	(175)	149

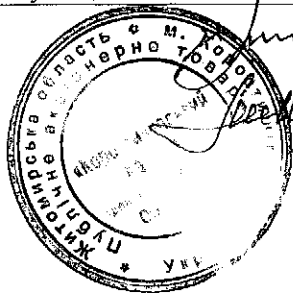
## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
... заграти	2500	1672	1224
... на оплату праці	2505	356	306
... на соціальні заходи	2510	75	65
... ація	2515	530	448
... операційні витрати	2520	2733	2014
<b>... витрати</b>	<b>2550</b>	<b>5366</b>	<b>4057</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
... середньорічна кількість простих акцій	2600	7712100	7712100
... середньорічна кількість простих акцій	2605	7712100	7712100
... чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію (грн.)	2610	(0,02269)	0,01932
... чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію	2615	(0,02269)	0,01932
... дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник  
Головний бухгалтер



І.С.Мороз  
Л.М.Ковальчук

коди		
19	01	01
00292445		

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) на 31.12.2018 року

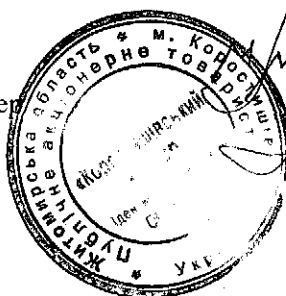
Форма № Код за ДКУД 1801004

3

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	12307	10702
Від повернення податків і зборів	3005		
Від повернення ПДВ	3006		
Від фінансування	3010		
Від отримання субсидій, дотацій	3011		
Від отримання авансів від покупців і замовників	3015	8950	
Від повернення авансів	3020		
Від відсотків за залишками коштів на банківських рахунках	3025		
Від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Від операційної оренди	3040		
Від отримання роялті, авторських відрахувань	3045		
Від страхових премій	3050		
Від фінансових установ від повернення грошових коштів	3055		
<b>Інше надходження</b>	3095	2	362
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Від зарплати (робіт, послуг)	3100	( 16304 )	( 8805 )
Від податку на додану вартість	3105	( 298 )	( 256 )
Від страхувань на соціальні заходи	3110	( 67 )	( 66 )
Від зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1567 )	( 979 )
Від зобов'язань з податку на прибуток	3116	( )	( )
Від зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( )	( )
Від зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1567 )	( 979 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1675 )	( )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( )	( )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими договорами	3150	( )	( )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( )	( )
Інші витрачання	3190	( 18 )	( 491 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1330</b>	<b>467</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
<b>Надходження від реалізації:</b>			
Фінансових інвестицій	3200		
Необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих: відсотків	3215		

3220		
3225		
3230		
3235		
3250		
3255		
3260	( 1336 )	( 499 )
3270	( )	( )
3275	( )	( )
3280	( )	( )
3290	( )	( )
3295	(1336)	(499)
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>		
3300		
3305		
3310		
3340		
3345	( )	( )
3350	( )	( )
3355	( )	( )
3360	( )	( )
3365	( )	( )
3370	( )	( )
3375	( )	( )
3390	( )	( )
3395		
3400	-6	-32
3405	6	38
3410		
3415	0	6

Керівник  
Головний бухгалтер



І.С.Мороз  
Л.М.Ковальчук

КОДИ		
19	01	01
00292445		

Дата (рік, місяць,

ПАТ «Коростишівський кар'єр» за ЄДРПОУ

### Звіт про власний капітал за 2018 рік

Форма №4

код за ДКУД

1801005

Стаття	К о д	Зареє- строва- ний капітал	Капітал у доо- цінках	Додат- ковий капітал	Резерв -ний капіта л	Нерозпо- ділений прибуток (непокрити й збиток)	Неопл а- чений капіта л	Вилу- чений капіта л	Всього
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11
Відшкодування на початок	4000	2699		128	405	2494			5726
Відшкодування:									
Зміни:									
Зміни з урахування: Зміна з урахування політики	4005								
Зміни з урахування помилок	4010								
Зміни з урахування змін	4090								
Зареєстрований відшкодування на початок	4095	2699		128	405	2494			5726
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(175)			(175)
Всього сукупний дохід за звітний період	4110								
Відшкодування (уцінка) заборотних активів	4111								
Відшкодування (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету згідно законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення цільових фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне	4225								

Відкритий капітал:	4240							
Горючий капітал:	4245							
Відкритий капітал:	4260							
Відкритий капітал:	4265							
Відкритий капітал:	4270							
Відкритий капітал:	4275							
Відкритий капітал:	4280							
Відкритий капітал:	4290					1		1
Відкритий капітал:	4291							
Відкритий капітал:	4295					(174)		(174)
Відкритий капітал:	4300	2699		128	405	2320		5552

Керівник

Головний бухгалтер



І.Є.Мороз

Л.М.Ковальчук

**Примітки  
до фінансової звітності за рік,  
що закінчився 31 грудня 2018 року**

**ПАТ «КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР»**

**1. Загальна інформація**

Публічне акціонерне товариство «Коростишівський кар'єр» (далі – Товариство, Компанія, код ЄДРПОУ 00292445) є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України згідно з рішенням засновника – держави в особі РВ ФДМУ по Житомирській області (код ЄДРПОУ 13578893) від 09 липня 1993 року №031-1-АТ шляхом перетворення державного підприємства «Кар'єр Коростишівський» корпорації «Укрбудматеріали» у відкрите акціонерне товариство згідно вимог Закону України «Про приватизацію майна державних підприємств» та Постанови КМУ №686 від 07.12.1992 року «Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства».

На виконання вимог ЗУ «Про акціонерні товариства», керуючись рішенням загальних зборів акціонерів від 30 квітня 2012 року щодо приведення статусу ВАТ «Коростишівський кар'єр» у відповідність до вимог цього Закону шляхом перетворення його у публічне акціонерне товариство, на початку 2012 року Товариство остаточно завершило процедуру перетворення на ПАТ. Державна реєстрація ПАТ «Коростишівський кар'єр» та його нової редакції Статуту, затвердженої цими ж зборами акціонерів, здійснена державним реєстратором Коростишівської райдержадміністрації 24.12.2012 р., № запису 1 288 105 0014 000237.

Основним видом діяльності ПАТ «Коростишівський кар'єр» є видобуток та обробка декоративного та будівельного каменю на ринку України, яку Товариство здійснює за наявності спеціального дозволу на користування надрами (Слобідське родовище габро-лабрадориту) №3297 від 15 грудня 2003 року строком на 10 років, чинного до 15 грудня 2013 року. Державною службою геології та надр України згідно наказу № 11 від 17.01.14 продовжено термін чинності дозволу на 20 років з 15 грудня 2013 року по 15 грудня 2033 року.

Юридична адреса: вул. Червоних партизанів, буд. 29, м. Коростишів, Житомирська обл., Україна, 12502.

Середня чисельність працівників складає 8 осіб. На дату балансу на підприємстві працює 8 осіб.

**2. Ризики та економічні умови**

В ході нормального ведення бізнесу виникає можливість впливу на діяльність Товариства валютного та кредитного ризиків.

**Валютний ризик**

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема долар США, євро та рублі, відіграють значну роль у процесі проведення Компанією різних типів операцій в Україні.

**Кредитний ризик**

Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному з дебіторської заборгованості за торговими операціями. Товариство управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не уклала деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході нагляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

**3. Основи подання фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) та пояснень, опублікованих підготовлена згідно з вимогами МСФЗ. Згідно наказу про облікову політику Товариства наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При наявності суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ.



Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому МСФЗ.

#### 4. Основні положення облікової політики

##### Основа складання

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік складена відповідно до МСФЗ на основі принципу історичної собівартості, за винятком фінансових активів, утримуваних для продажу, що відображені за справедливою вартістю. Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в гривні (грн.) відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – П(С)БО).

Згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку (МСБО) 21 «Вплив змін валютних курсів» та його тлумаченням, валютою виміру Товариства, яка відображає економічну суть відповідних операцій та обставин Товариства, є гривня.

Перехід на МСФЗ здійснено з 01.01.2012 р. згідно МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (далі – МСФЗ 1). Представлена фінансова звітність має відмінності від фінансової звітності, яку Товариство складає згідно з нормативними вимогами в Україні, оскільки включає певні коригування, не відображені в бухгалтерському обліку Товариства, які є необхідними для представлення активів та зобов'язань, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства відповідно до МСФЗ. Основні коригування стосуються:

1. списання активів, які не відповідають критеріям його визнання;
2. перекласифікації доходів та витрат;
3. представлення інформації щодо виправлення помилок минулих періодів.

Відповідно до МСФЗ 1, Товариство прийняла рішення оцінювати об'єкти основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (умовно-первісна вартість). Відповідні перерахування були проведені у фінансовій звітності за МСФЗ.

##### Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки зобов'язань, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятися від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

##### Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

##### Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються пряmlinійним методом протягом корисного строку їх використання.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

##### Основні засоби

Основні засоби (далі – ОЗ) відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього балансу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Матеріальні активи, терміном корисного використання більше 1 року і вартістю менше 6000,00 грн. не визнаються у складі ОЗ і не амортизуються, а списуються на витрати періоду при введенні в

експлуатацію.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. З метою наближення бухгалтерського та податкового обліку на підприємстві класифікацію ОЗ та мінімально допустимі строки використання об'єктів ОЗ встановлено згідно ст.138 Податкового кодексу України, а саме:

- будівлі – 20 років;
- споруди – 15 років;
- машини та обладнання – 5 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- фармацевційно-обчислювальне обладнання – 2 роки;
- інструменти, прилади, інвентар – 4 роки;
- меблі – 4 роки;
- інші основні засоби – 5 років.

Витрати, понесені після введення ОЗ в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко визначити, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати відображаються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Дооцінка ОЗ списується на нерозподілений прибуток одночасно з використанням об'єкта ОЗ.

#### **Інвестиційна власність**

До інвестиційної власності можуть відноситися ОЗ, які призначені для передачі в оренду іншим підприємствам. Якщо об'єкт основного засобу частково використовується для власних цілей, а частково для отримання коштів від передачі в оренду, він визначається об'єктом інвестиційної власності, якщо основним джерелом доходу від його використання є надходження коштів від оренди (більше 50%).

#### **Фінансові інвестиції**

До фінансових інвестицій відносяться:

- фінансові інвестиції в асоційовані підприємства;
- фінансові інвестиції, утримувані для продажу.

До асоційованих підприємств відносяться ті підприємства, в яких Товариство здійснює значний вплив, але не контроль, на фінансову та операційну політику.

Якщо інше не очевидне, володіння 20% або більше голосів у відношенні до об'єкта інвестування призводить до виникнення значного впливу. Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом дольової участі в капіталі.

Фінансові інвестиції, утримувані для продажу, обліковуються за справедливою вартістю. Зміни в справедливій вартості визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

#### **Грошові кошти**

Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках. Депозити, з терміном погашення більше 12 місяців, обліковуються у складі інших необоротних активів.

#### **Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за амортизованою собівартістю, використовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Визначення резерву під сумнівну заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається ймовірним. Резерв сумнівних боргів визнається в розмірі абсолютної сумнівної заборгованості при віднесенні дебітора до сумнівних. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

#### **Запаси**

Виробничі запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації – це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації.

Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з нормальної потужності, за виключенням витрат за

позиками.

### **Акціонерний капітал**

Прості акції Товариства визнаються за справедливою вартістю компенсації, отриманої за них Товариством.

### **Управління капіталом:**

Основна задача Товариства при управлінні капіталом – збереження можливості безперервно функціонувати з метою забезпечення необхідної прибутковості акціонерам і вигід зацікавленим сторонам, а також збереження оптимальної структури капіталу і зниження його вартості. Для підтримання структури капіталу і його коригування Товариство може коригувати суму дивідендів, зобов'язану до виплати акціонерам, провести повернення капіталу акціонерам, випустити нові акції, продати активи для зниження заборгованостей або залучити нові кредити.

### **Процентні кредити та позики**

Кредитами та позиками Товариство не користується.

### **Торгова та інша кредиторська заборгованість**

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

### **Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання**

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є впевненість того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю. Інформація про ці зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

### **Забезпечення**

Забезпечення визнаються якщо:

- 1) Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події;
- 2) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості;
- 3) можна достовірно оцінити суму заборгованості.

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Суми, які визнані Товариством як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. У випадках, коли вплив грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визначається за теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнується.

### **Визнання доходів та витрат**

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у відповідному періоді.

### **Податок на прибуток**

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату балансу між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

На кожну дату складання бухгалтерського балансу Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, ґрунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату балансу.

#### Внески до Державного пенсійного фонду

Товариство не має ніяких інших пенсійних програм, крім державної пенсійної системи України, що вимагає від роботодавця здійснення поточних внесків, які розраховуються як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Ці витрати в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відносяться до періоду, в якому нараховується заробітна плата. Крім цього, в Товариства не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію та інших компенсаційних програм, які б потребували додаткових нарахувань.

### 1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2017 р. мають такий вигляд

(тис. грн.)			
Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.17	31.12.18
Права користування природними ресурсами		445	445
Права на знаки для товарів та послуг			
Права на об'єкти промислової власності		35	50
Авторські та суміжні з ними права			
Інші нематеріальні активи	1001	79	81
<b>Нематеріальні активи, всього</b>	<b>1000</b>	<b>559</b>	<b>576</b>

Впродовж 2018 року переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась, інших змін не було. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

### 2. Необоротні активи

(тис. грн.)			
Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.17	31.12.18
1	2	3	4
Землі			
Будинки і споруди		2715	2715
Машини і обладнання		1678	2692
Транспортні засоби		687	687
Інструменти, прилади та інвентар		17	17
Інші основні засоби			
Інші необоротні матеріальні активи		20	38
<b>Основні засоби, всього</b>	<b>1010</b>	<b>5117</b>	<b>6149</b>
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005		
<b>Матеріальні основні активи, всього</b>		<b>5117</b>	<b>6149</b>

(тис. грн.)									
Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Первісна вартість на початок року		2715	1678	687	17		20		5117
Закупівля			1014				18		1032
Модернізація, будова									

Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Перекласифікація									
Приєднання									
Інші збільшення (% банку)									
Продаж									
Ліквідація									
Призначені для збуту									
Інші зменшення / збільшення									
<b>Первісна вартість на кінець року</b>		<b>2715</b>	<b>2692</b>	<b>687</b>	<b>17</b>		<b>38</b>		<b>6149</b>
<b>Знос на початок року</b>		<b>2185</b>	<b>206</b>	<b>218</b>	<b>2</b>		<b>5</b>		<b>2616</b>
Поточна амортизація		87	196	209			3		495
Перекласифікація									
Продаж									
Ліквідація									
Призначені для збуту									
Інші збільшення / зменшення									
<b>Знос на кінець року</b>		<b>2272</b>	<b>402</b>	<b>427</b>	<b>2</b>		<b>8</b>		<b>3111</b>
<b>Балансова вартість на кінець року</b>		<b>443</b>	<b>2290</b>	<b>260</b>	<b>15</b>		<b>30</b>		<b>3038</b>

Станом на 31.12.18 основні засоби (ОЗ) в заставі не перебувають. Основних засобів, призначених для продажу, в бухгалтерському обліку немає. ОЗ, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та переданих у заставу станом на дату балансу відсутні. У власності підприємства відсутня нерухомість (окремі будівлі, частина адміністративного корпусу), що надається в операційну оренду для отримання доходу, тому при здійсненні трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2012) та на звітну дату об'єкти інвестиційної нерухомості не визнавались. ОЗ подані у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням зносу. Оцінка ОЗ до справедливої вартості не здійснювалась. У звітному періоді надійшло ОЗ в сумі 226 тис. грн., вибуття не було.

### 3. Фінансові інвестиції

На початок 2017 року Товариство володіло частками та акціями менше 20 % СК 19 об'єктів інвестування в сумі 135 тис. грн. (134501,50 грн.), тому в цілях звітності за МСФЗ ми визнаємо (класифікуємо) свої частки та акції як фінансові активи, доступні для продажу (п.6 МСБО-28 «Інвестиції в асоційовані підприємства»). У звітному періоді руху ДФІ не було.

### 4. Запаси

Запаси Товариства у фінансовій звітності за звітний рік подані наступним чином:

Запаси	Сума, тис. грн.
Сировина і матеріали	12728
ПММ	

(тис. грн.)

Будівельні матеріали	1
Запасні частини	42
Незавершене виробництво	1339
Товари	
<b>Всього</b>	<b>14110</b>

В 2018 році дооцінка/уцінка запасів не здійснювалась. Запаси в заставі не перебувають.

## 5. Торгова та інша дебіторська заборгованість

### 5.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.17	31.12.18
За поставками вітчизняним покупцям	1125	607	
За поставками іноземним покупцям	1125		
Аванси на поставки	1130	26	845
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135	3	3
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	547	724
<b>Інша поточна дебіторська заборгованість:</b>	<b>1155</b>	<b>716</b>	<b>1436</b>
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155		
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155		
в т.ч. видані позики співробітникам	1155		
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155		
в т.ч. інше	1155	716	1436
<b>Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом</b>		<b>1899</b>	<b>3008</b>
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125		
<b>Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього</b>			

Вся відображена заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців. Дебіторська заборгованість покупців та замовників відсутня. По цій причині резерв сумнівних боргів не створювався, тому чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості на кінець звітного періоду дорівнює поточній дебіторській заборгованості.

### 5.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.17	31.12.18
Довгострокові позики, надані співробітникам			-
Інші довгострокові позики			-
<b>Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього</b>	<b>1040</b>		-

Довгострокової дебіторської заборгованості за балансом товариства не значиться.

## 6. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.17	31.12.18
Грошові кошти в касі	1166		
Грошові кошти в банку:	1167	6	
Поточний рахунок гривневий		6	
Поточний рахунок валютний			
Корпоративні карткові рахунки			
Депозити до 1 року			
Інші грошові активи			
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти, всього</b>	<b>1165</b>	<b>6</b>	<b>0</b>

## 7. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.17	31.12.17
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах			
Інші активи			
<b>Інші активи, всього</b>	<b>1190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.16	31.12.17
Зареєстрований акціонерний капітал (7712100 звичайних акцій, номінальною вартістю 0,35 грн. кожна)	2699	2699
Вилучені акції	-	-
<b>Всього</b>	<b>2699</b>	<b>2699</b>

У звітному періоді додатковий випуск акцій не проводився. Додатковий випуск акцій не планується.

## 9. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2018 р. складається з наступного капіталу:

- 128 тис. грн. – капітал у дооцінках (дооцінка ДФІ).

## 10. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.17	31.12.18
Резерв на оплату відпусток працівникам		95	107
Резерв по гарантійних ремонтах			
<b>Всього</b>	<b>1660</b>	<b>95</b>	<b>107</b>

У звітному періоді Товариством інші резерви не створювались.

## 11. Торгова та інша кредиторська заборгованість

11.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.17	31.12.18
1	2	4	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
Заборгованість за акції	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	7055	14467
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615		
Аванси, отримані на поставки	1635		
З податку на дохід	1620		
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІГ)	1620	281	371
За заробітною платою	1630	7	10
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	47	48
За дивідендами	1640		
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
Інше	1690		

<b>Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього</b>		<b>7390</b>	<b>14896</b>
---	--	-------------	--------------

11.2. Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.17	31.12.18
Інші довгострокові позики від пов'язаної особи			
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)			
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції			
<b>Довгострокові зобов'язання, всього</b>	<b>1515</b>		

## 12. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2016 р.	2017 р.	2018 р.
<b>Доходи від продажу:</b>				
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		2912	6147	9132
інших оборотних активів		7	3	
послуг з оренди		2065	2578	3863
інші операційні доходи		11	5	
<b>Всього</b>	<b>2000</b>	<b>4995</b>	<b>8733</b>	<b>12995</b>

## 13. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2016 р.	2017 р.	2018 р.
Собівартість проданої готової продукції, товарів, послуг		2110	4411	7803
Собівартість реалізованих оборотних активів		3	1	
Собівартість надання в оренду		1141	1766	2640
Інші операційні витрати		542	1217	1191
<b>Всього</b>	<b>2050</b>	<b>3796</b>	<b>7395</b>	<b>11634</b>

## 14. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2017 р.	2018 р.
1	2	3	3
Амортизація основних засобів		6	3
Амортизація нематеріальних активів		33	38
Витрати матеріалів		6	11
Електроенергія, вода, газ та охорона		9	13
Оренда основних засобів		7	
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		8	18
Витрати на автотранспорт			
Послуги зв'язку		5	6
Ремонт основних засобів			
Податки і збори		719	971
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		354	424
Резерви невикористаних відпусток		24	27
Страховання майна			
Інші видові витрати, в т.ч.:			
службові відрядження		4	8
представницькі витрати			
Інші услуги сторонніх організацій		6	7



Ліцензування та сертифікація			
Підготовка кадрів та навчання			
<b>Адміністративні витрати, всього</b>	<b>2130</b>	<b>1181</b>	<b>1526</b>

### 15. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2017 р.	2018 р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів			
Амортизація нематеріальних активів			
Витрати матеріалів			
Витрати на транспорт			
Страховання			
Електроенергія, вода, газ та охорона			
Оренда основних засобів			
Послуги сторонніх організацій			
Послуги зв'язку, Інтернет			
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги			
Витрати на сплату митних зборів і платежів			
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п			
Резерви невикористаних відпусток			
Резерви гарантійних ремонтів			
Податки і збори			
Інші видові витрати, в т.ч.:			
службові відрядження			
представницькі витрати та рекламу			
Ліцензування та сертифікація			
Інші витрати			
<b>Витрати на збут, всього</b>	<b>2150</b>		

### 16. Інші операційні доходи та витрати

16.1. Структура інших операційних та інших доходів:

16.2.

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2017р.	2018 р.
1	2	3	4
Дохід від операційної оренди активів		2578	3863
Дохід від операційних курсових різниць			
Відшкодування раніше списаних активів			
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо			
Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)			
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти			
Дохід від списання кредиторської заборгованості		5	
Інше		3	
<b>Інші операційні доходи, всього</b>	<b>2120</b>	<b>2586</b>	<b>3863</b>

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2017 р.	2018 р.
1	2	3	3
Дохід від неопераційних курсових різниць			
Дохід від реалізації необоротних активів			
Дохід від реалізації інших невиробничих послуг			
Наслідки незвичайних обставин (списання активів, вартість відновлення об'єктів, перевищення страхового			

Відшкодування над вартістю втраченого майна, надходження матеріалів при ліквідації активів)			
Безоплатно отримані активи			
Дохід від визнання заборгованості бюджету по виплатам мобілізованим працівникам			
Інше			
<b>Інші доходи, всього</b>	<b>2240</b>		

## 16.2. Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2017 р.	2018 р.
Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невиробничого призначення			
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти			
Неустойки, штрафи, відшкодування			2
Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів			
Нестачі та втрати від пошування цінностей			
Витрати на послуги насадженню			
Витрати від операційної курсової різниці			
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери			
Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення			
Списання необоротних активів			
Інше		2984	3829
<b>Інші операційні витрати, всього</b>	<b>2180</b>	<b>2984</b>	<b>3831</b>

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2017 р.	2018 р.
Втрати від реалізації основних засобів			
Втрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на технологічні катастрофи і аварії			
Інше		8	10
<b>Інші витрати, всього</b>	<b>2270</b>	<b>8</b>	<b>10</b>

## 17. Фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Фінансові доходи	Код рядка	2017 р.	2018 р.
Відсотки			
<b>Фінансові доходи, всього</b>	<b>2220</b>		

## 18. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2017 р.	2018 р.
Відсотки по кредиту			
<b>Фінансові витрати, всього</b>	<b>2250</b>		

## 19. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

## 20. Пов'язані особи

Пов'язані особи – це акціонери Товариства, які володіють пакетом акцій понад 10% статутного капіталу, а саме:

- ТОВ «Алеф Істейт» (Код ЄДРПОУ 33249193);
- ТОВ «Аверс-А» (Код ЄДРПОУ 32328965);
- Мороз І.Є.;
- Мороз А.І.

Впродовж звітного року операцій з пов'язаними сторонами не було.

## 21. Події після дати балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні.

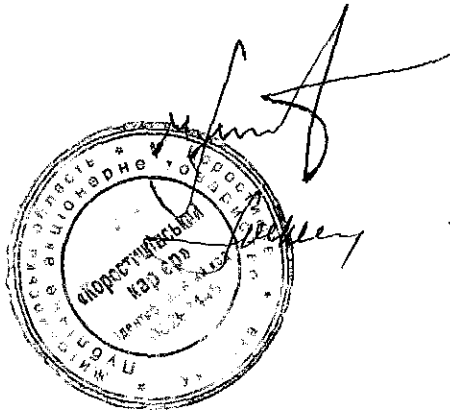
## 22. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

Керівник

Головний бухгалтер



І.Є.Мороз

Л.М.Ковальчук



С  
о  
л  
х  
о

я  
л  
а  
я

т  
с  
)  
і

э  
т  
т  
э

т  
т

Пронумеровано,  
прошнуровано  
27 (Двадцять сім) аркушів



Директор  
ФАП «Актив – плюс»

*[Handwritten signature]*  
Кабанова