



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІАЛЬНІСТЮ  
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»  
ЄДРПОУ 35449775, МРО 300346  
ПІАТ «Альфа-Банк», р/р 26008021655801  
Адреса: 69032, м. Запоріжжя, пр. Металурґів, буд. 21/24  
+38 095 230 15 35; +38 068 812 70 60; +38 099 037 09 52  
e-mail: kg\_audit@ukr.net; web: www.kapital-grand.com.ua

### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

### ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ»

станом на 31 грудня 2018 року

**Адресат:**

- Власники та Керівництво ПРИВАТНОГО  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ»

м. Дружківка - 2019 р.

## **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ» (далі «Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2018 року, звіту про сукупний дохід (звіту про фінансові результати), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. Концептуальною основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності».

### **Основа для думки**

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

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в 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 виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### **Ключові питання аудиту**

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

1. Компанія проводить різні операції з пов'язаними сторонами. Такі операції включають продаж та придбання товарно-матеріальних цінностей, а також надання послуг. Операції з пов'язаними сторонами склали більший обсяг від доходів Компанії у звітному році. Ми вважаємо операції з пов'язаними сторонами ключовим питанням аудиту, оскільки ці операції проводяться на регулярній основі, а також у зв'язку із зацікавленістю регулятивних органів, інвесторів та управлінського персоналу в таких операціях та, зокрема, у питаннях, пов'язаних із ціноутворенням. Крім того, Компанія має суттєві залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами.

Наші аудиторські процедури включали розуміння ключових контрольних процедур за процесом схвалення та затвердження операцій з пов'язаними сторонами.

Наші аудиторські процедури по суті включали вибіркиму перевірку операцій з пов'язаними сторонами, яку ми проводили шляхом аналізу супроводжувальної документації.

Ми також оцінили висновок управлінського персоналу про те, що операції з пов'язаними сторонами здійснювались на ринкових умовах шляхом вибіркової перевірки



договорів та порівняння цін за такими операціями з цінами співставних компаній та ринковими даними.

Ми також провели перевірку повноти та достовірності розкриття інформації по операціях з пов'язаними сторонами.

За результатами проведених процедур суттєвих помилок, які вплинули на нашу думку про фінансову звітність, виявлено не було.

2. Чиста вартість торгової дебіторської заборгованості та іншої поточної дебіторської заборгованості, що відображені у звіті про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2р., складають відповідно 4,51 % та 25,79 % від вартості активів Товариства.

Як вказано в цієї фінансової звітності, що додається, Товариством був визнаний резерв сумнівних боргів зазначеної дебіторської заборгованості у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам, та відповідно визнані витрати на загальну суму 7 426 тис. грн., що складає 1,2 % від вартості активів. Оскільки оцінка суми очікуваного відшкодування потребує застосування професійного судження, це питання було ключовим для нашого аудиту.

Наші аудиторські процедури включали в себе тестування припущень, використаних керівництвом при оцінці очікуваного відшкодування дебіторської заборгованості. Ми брали до уваги доступну ринкову інформацію, поточний статус судових розглядів, ініційованих проти контрагента, його фінансове становище та наш власний досвід, що стосується резервування сумнівної дебіторської заборгованості в цьому сегменті. Ми також оцінили повноту розкриття інформації Товариства, що стосується цього питання.

#### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ» за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який висловив модифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

#### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації відповідно до законодавства. 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, коли вона нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, чи ця інша інформація має вигляд такої, 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 за фінансову звітність**

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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, крім випадків, якщо 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 цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкритті 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкритті інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями



аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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

#### **Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту**

У відповідності до Протоколу засідання тендерного комітету ТК № 21 від 28.01.2019 р., ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ» було визначено суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги аудиту фінансової звітності за 2018 рік - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД».

#### **Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень**

ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ» було вперше призначено для обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД». На проведення аудиту фінансової звітності за 2018 рік сторонами було укладено Договір від 05.02.2019 р. № 43.

#### **Відповідність стану управління у Товаристві**

Товариство є юридичною особою приватного права відповідно до чинного законодавства України, Статутний капітал Товариства якого поділено на визначену частку однакової номінальної вартості, корпоративні права за якими посвідчуються акціями.

У звітному році змін щодо процедур злиття, поділу, приєднання, виділу, перетворення у Товаристві не відбувалося.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту. Щорічні загальні збори акціонерів проводились у терміни, визначеними Законом України «Про акціонерні товариства».

Вищим органом Товариства є Загальні збори акціонерів (Загальні збори) Товариства. У Загальних зборах акціонерів Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх уповноважені представники. Виконавчим органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний Директор.

Протягом звітнього року виконавчий орган – Генеральний Директор здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

У відповідності до ч. 3 ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV ми провели перевірку інформації про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ» за 2018 рік.

Наша думка стосується інформації щодо частини ключових показників, зокрема - основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками 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, порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства та повноважень посадових осіб Товариства.

На нашу думку, інформація про корпоративне управління, наведена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV.

За результатами перевірки стану управління у Товаристві можна зробити висновок:  
- прийнята та функціонуюча система управління у Товаристві у повній мірі відповідає вимогам Статуту та чинного законодавства.

#### **Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства**

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння Товариства та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудиторам були надані усні пояснення управлінського персоналу, які на думку аудитора, мають інформацію, що допомагають ідентифікувати ризики суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки.

Товариством надана інформація про те, що протягом 2018 року в Товаристві не було зафіксовано випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могло б спричинити негативний вплив на Товариство.

Аудитором були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки, в результаті чого отримано розуміння зовнішніх чинників, діяльності Товариства, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві та загальне керівництво управлінням ризиками виконує Генеральний директор.

Під час аудиту ми не знайшли фактів, тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу.

На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

#### **Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету**

Цей звіт узгоджений з додатковим звітом для Наглядової ради.

#### **Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту**

Ми не надавали послуги, заборонені законодавством.

Нами було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.



**Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності**

Інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, Нами Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання не надавались.

#### **Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень**

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою фінансової звітності. Облікові записи склалися з записів у первинних документах та записів системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звіряння і розкриття інформації. Проводки в облікових записах здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві господарські операції. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

#### **Основні відомості про емітента**

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ»
Код за ЄДРПОУ	00191796
Юридична адреса	84205, Донецька обл., м. Дружківка, вул. Поленова, буд. 112
Дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 05.01.1996 р. Дата запису: 04.02.2005 р. Номер запису: 1 267 120 0000 000141
Основні види діяльності за КВЕД-2010	Код КВЕД 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну (основний); Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; Код КВЕД 71.11 Діяльність у сфері архітектури; Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; Код КВЕД 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій
Органи управління юридичної особи	Вищий орган - Загальні збори Виконавчий орган – Директор Наглядний орган - Наглядова рада
Генеральний директор	Цимарман Євгеній Віталійович

#### **Основні відомості про аудиторську фірму**



Повне найменування аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»
Код за ЄДРПОУ	35449775
Юридична адреса	Україна, 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди буд. 15, кв. 2
Місцезнаходження	Україна, 69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21 / вул. Богдана Хмельницького, буд. 24; Україна, 01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10
Банківські реквізити	р/р 26008021655801 в АТ «АЛЬФА-БАНК» МФО 300346, м. Київ
Включення до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (реєстраційний № 4126)	- суб'єкти аудиторської діяльності; - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності; - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.
Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	№ 4126, видане рішенням Аудиторської палати України № 188/3 від 26.03.2008 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 25.01.2018 р. № 354/4, дійсне до 25.01.2023 р.
Номер, дата видачі Свідоцтво про відповідність контролю якості, виданого АПУ	№ 0780, видане рішенням Аудиторської палати України № 360/4 від 31.05.2018 р. Чинне до 31.12.2023 р.
Веб-адреса	kapital-grand.com.ua
Адреса електронної пошти	kg_audit@ukr.net
Телефони	+ 38 (095) 230 15 35; + 38 (068) 812 70 60 + 38 (099) 037 09 52; + 38 (063) 112 02 72

#### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 43 від 05.02.2019 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	05.02.2019 р. – 19.04.2019 р.

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

Аудитор



О.А. Кролик  
(Сертифікат аудитора сер. А 006170,  
реєстрація у реєстрі АПУ № 102081)

Дата звіту аудитора:  
- 19 квітня 2019 року.



Підприємство Приватне акціонерне товариство "Дружківське рудоуправління" Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_ за СДРГОУ  
Територія ДОНЕЦЬКА за КОАТУУ  
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ  
Вид економічної діяльності Добування піску, гравію, глини і каоліну за КВЕД  
Середня кількість працівників 1 447  
Адреса, телефон вулиця ПОЛЕНОВА, буд. 112, м. ДРУЖКІВКА, ДОНЕЦЬКА обл., 84205 33973  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "x" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2019	01	01
00191796		
1411700000		
230		
08.12		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	26 981	34 986
первісна вартість	1001	28 236	36 610
накопичена амортизація	1002	1 255	1 624
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	122 440	152 116
первісна вартість	1011	189 743	224 674
знос	1012	67 303	72 558
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	21 562	135
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	19 907	19 641
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	56 408	76 573
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>247 298</b>	<b>283 451</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	102 786	123 864
виробничі запаси	1101	23 799	24 493
Незавершене виробництво	1102	34 408	10 979
Готова продукція	1103	44 579	88 392
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	110 518	30 441
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6 751	6 841
з бюджетом	1135	13 330	5 642
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	19	22
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	121 785	173 857
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	21 308	49 925
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	21 308	49 925
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-



інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	376 497	390 592
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Всього	1300	623 795	674 043

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 826	14 826
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	48	48
Ємсійний дохід	1411	26	26
Виконані курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Переоцінений прибуток (непокритий збиток)	1420	261 871	205 371
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	276 745	220 245
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Канієльні зобов'язання	1505	8 832	9 090
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Зобов'язання забезпечення	1520	120 586	141 523
Зобов'язання забезпечення витрат персоналу	1521	2 309	2 063
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерви довгострокових зобов'язань			
резерви збитків або резерви належних виплат	1532	-	-
резерви незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	129 418	150 613
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	20 447	18 845
розрахунками з бюджетом	1620	26 422	13 575
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 762	5 321
розрахунками зі страхування	1625	18	564
розрахунками з оплати праці	1630	1 911	2 416
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	465	754
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	137 142	193 757
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	31 227	73 274
Усього за розділом III	1695	217 632	303 185
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Всього	1900	623 795	674 043

Керівник

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

Натеїкіна Ірина Олександрівна

Виданається відповідно до встановленого державним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.





Підприємство Приватне акціонерне товариство "Дружківське рудоуправління" за СД(Р)ГОУ  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2019	01	01
00191796		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2018 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	643 624	540 753
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 279 437 )	( 216 430 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	364 187	324 323
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	25 556	68 820
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 23 265 )	( 52 917 )
Витрати на збут	2150	( 134 581 )	( 106 800 )
Інші операційні витрати	2180	( 5 517 )	( 52 313 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	226 380	181 113
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	601	455
Інші доходи	2240	12 870	1 890
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 11 817 )	( 7 651 )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 7 016 )	( 3 029 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	221 018	172 778
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(39 188)	(29 919)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	181 830	142 859
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	615	(6 624)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	615	(6 624)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	615	(6 624)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	182 445	136 235

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	88 599	60 063
Витрати на оплату праці	2505	47 561	54 228
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 767	9 501
Амортизація	2515	9 997	8 791
Інші операційні витрати	2520	387 284	338 122
Разом	2550	543 208	470 705

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	29652920	29652920
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	29652920	29652920
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	6,13194	4,81770
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	6,13194	4,81770
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

Натейкіна Ірина Олександрівна





Підприємство Приватне акціонерне товариство "Дружківське рудоуправління"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРІОУ

КОДИ	
2019	01
00191796	

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2018 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	707 118	496 656
Повернення податків і зборів	3005	21 479	543
у тому числі податку на додану вартість	3006	20 669	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	75 080	42 166
Надходження від повернення авансів	3020	17 284	4 121
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	265	302
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	2
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	64 818	46 820
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 318 661 )	( 278 303 )
Праці	3105	( 43 450 )	( 49 811 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 10 646 )	( 11 914 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 115 388 )	( 65 965 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 47 498 )	( 23 083 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 8 115 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 59 775 )	( 42 882 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 164 146 )	( 145 748 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 167 )	( 311 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( 2 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 2 651 )	( 11 479 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>230 935</b>	<b>27 077</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	10 691	3 966
необоротних активів	3205	240	7 822
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	333	153
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	629 550	897 776



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( 38 )
необоротних активів	3260	( 27 476 )	( 47 189 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( 681 450 )	( 830 603 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-68 112</b>	<b>31 887</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	552 500	1 306
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	509 500	2 322
Сплату дивідендів	3355	( 176 579 )	( 58 697 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-133 579</b>	<b>-59 713</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>29 244</b>	<b>-749</b>
Залишок коштів на початок року	3405	21 308	20 421
Видив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(627)	1 636
Залишок коштів на кінець року	3415	49 925	21 308

Керівник

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

Натейкіна Ірина Олексіївна





Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КО/ДП

2019 01 01

00191796

Підприємство: Приватне акціонерне товариство "Дружківське рудоуправління"  
(найменування)

## Звіт про власний капітал

за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14 826	25 031	48	-	240 183	-	-	280 088
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	(25 031)	-	-	21 688	-	-	(3 343)
Скоригований залишок на початок року	4095	14 826	-	48	-	261 871	-	-	276 745
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	181 830	-	-	181 830
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	615	-	-	615
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(238 945)	-	-	(238 945)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Вилучення акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(56 500)	-	-	(56 500)
Залишок на кінець року	4300	14 826	-	48	-	205 371	-	-	220 245

Керівник

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

Натейкіна Ірина Олексіївна





ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 N 602)

Код	
2018	12
	31
	00191796
	1411700000
	6024
	230
	08.12

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПЮУ  
за КОАТУУ  
за СПОД  
за КОІФП  
за КВЕД

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Дружківське рухолюбівня"

Територія ДОНЕЦЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Добування ішеку, графіт, глини і каоолну

Форми виміру: тис.грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

## I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дошкика +, ушіпка -)			Забуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		періодна (періодна) вартість	накопичена амортизація		періодна (періодна) вартість	накопичена амортизація	періодна (періодна) вартість	накопичена амортизація	періодна (періодна) вартість			накопичена амортизація	періодна (періодна) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	070	28236	1255	8374	-	-	-	-	369	-	-	-	36610	1624		
	080	28236	1255	8374	-	-	-	-	369	-	-	-	36610	1624		
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

в рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у зставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових вкладень

в рядка 080 графа 15 некананена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності







### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
Капітальне будівництво	280	844	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	24023	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	383	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	8374	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>33624</b>	-	-

із рядка 340 графа 3 - капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість  
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)  
 (342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	довгострокові	поточні
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
асоційовані підприємства	350	-	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-	-
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>	<b>380</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	390	-	-	-	-
облігації	400	-	-	-	-
інші	410	-	135	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>135</b>	<b>135</b>	<b>-</b>

з рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) 135

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -



У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	6032	-
Операційна курсова різниця	450	-	3582
Реалізація інших оборотних активів	460	9638	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	462
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	9886	1473
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	13
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцяті підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	353	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	268	11817
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслування підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	7474	6255
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	761
Інші доходи і витрати	630	5396	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560: гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-	
(632)	-	%
(633)	-	



VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	49925
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	690	49925

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий етап) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт рік		Використано у звітному році	Сторбовано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6453	9744	-	7282	-	-	8915
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	9679	1184	-	886	-	-	9977
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального зохочення	760	2390	-	-	119	90	-	2181
Забезпечення відновлення земельних ділянок	770	140788	57531	-	38889	-	-	159430
Резерв сумнівних боргів	775	9102	-	-	1674	-	-	7428
<b>Разом</b>	780	168412	68459	-	48850	90	-	187931



УІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Грошовий вираження в рік	
			збільшення чи зменшення вартості реалізації *	уцінка
І	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	11394	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	3831	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	15	-	-
Запасні частини	850	8349	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малолінійні та швидкозномовані предмети	880	904	-	-
Незавершене виробництво	890	10979	-	-
Готова продукція	900	88392	-	-
Говари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>123864</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переланих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) 3 рядка (200 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

(921) -  
(922) -  
(923) -  
(924) -  
(925) -  
(926) -



## IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	30441	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	173857	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості в рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -

(952) -

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

## XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-



ХПК датов на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
1		
Почесний податок на прибуток	1210	38922
Відстрочені податкові активи на початок звітного року	1220	19907
на кінець звітного року	1225	19641
Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	39188
у тому числі:		
почесний податок на прибуток	1241	38922
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	266
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
почесний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
1		
Нараховано за звітний рік	1300	9993
Використано за рік - усього	1310	9993
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	9993
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю							
		залишок на початок року		вдійшло за рік		вибуло за рік		нараховано за рік		втрати за рік		вигоди за рік		залишок на кінець року		залишок на початок року		залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	амортизація за рік	від зменшення корисності	від зменшення корисності	відновлення корисності	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																			
Робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Біологічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																			
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
Біологічні активи в стані	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
Біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
Інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
Усього	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
Резерв	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)  
 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432)  
 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій  
 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433)  
 законодавством обмеження права власності



Д.У. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Результат первісного визнання	Зміна, пов'язана з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Відрахунок від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток - або втрата -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	порівняно з визнанням та реалізацією
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи</b>										
рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
рипак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи: рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи</b>										
тваринництва - усього	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої м'яси - усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи: тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та</b>										
<b>додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-



Керівник  
Головний бухгалтер

Савеній Віталійович

Ірина Олександрівна







	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів витрих сегментів	049	643624	840753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39027	-	682651	611918
Нерозподілені доходи	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
З них:																	
доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 - р. 050 - р. 060)	070	643624	840753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39027	71165	682651	611918
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	279437	216430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279437	216430
З них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	081	279437	216430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279437	216430
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	23265	52917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23265	52917
Адміністративні витрати	100	134581	106800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134581	106800
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5517	52313	5517	52313
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11817	11817	11817	7651
Фінансові витрати звітних сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
З них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11817	11817	11817	7651
Інші витрати	140	43283	376147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3016	3029	3016	3029
Усього витрат звітних сегментів	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	39188	29919	39188	29919
Нерозподілені витрати																	
З них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	39188	29919	39188	29919



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Відбування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звичним сегментами	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 1-46 + р. 150 - р. 160)	170	437283	376147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63588	92912	860821	466659
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. D-46 - р. 140)	180	296341	164646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14677	8172	221018	172778
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. D 70 - р. 170)	190	296341	164646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24811	21147	181830	142859
5. Активні звітні сегменти з них:	200	310966	252207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310966	252207
основні засоби	201	152116	122440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
головапродукція	202	88392	44579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152116	122440
завси	203	27493	23799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88392	44579
пасивні виробництво	204	16979	31408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24493	23799
нематер активи	205	34986	26981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10979	34498
Нерозподілені активи з них:	220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	34986	26981
гроші	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
заборг і бюджет	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
інші	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	49925	21308
Усього активів підприємства	230	310966	252207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	367310	336950	307510	336950
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	19599	20912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363077	371588	674043	623795
кредит заборг	241	18845	20447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19599	20912
аванси отримані	242	754	465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18845	20447
інші	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	754	465
Перезоділені зобов'язання з них:	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
заборг з бюджет	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	434199	434199
розрах з страх	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	13575	26422
оплата праці	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	18	564
інші	264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2416	1911
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	19599	20912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434199	434199	453798	347650
7. Капітальні інвестиції	280	33624	2928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33624	2928
8. Амортизація необоротних активів	290	9993	8815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9993	8815







«Пропнуровано, пронумеровано  
та скріплено відбитком печатки  
30 (Тридцять) сторінок»



Директор  
ТОВ «Аудиторська фірма  
«Капітал Ревіз»»  
Кролик О.А.