

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО “АУДИТОРЬСКА ФІРМА “ЕКАУНТ”

10008, Україна, м. Житомир,
вул. Новий бульвар, 9, оф. 1
тел./факс (0412) 42-14-96, 42-14-97



Код ЄДРПОУ 31133478
р/р UA513223130000026005000018823
в АТ “Укрексімбанку” м. Київ
МФО 322313

Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №2429, включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1

№1/5

“29” грудня 2020 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариства з обмеженою відповідальністю

«Блок»

ЗА 2019 рік

м. Житомир

2020 рік

Адресат

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Блок»

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Блок», що складається зі балансу (звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2019 року і звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), 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.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан ТОВ «Блок» на 31 грудня 2019 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

1) Ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази, щодо достовірності відображення балансової вартості основних засобів, оскільки облікові записи Товариства свідчать про те, що фінансова звітність не містить даних про результати переоцінки (визначення справедливої вартості) основних засобів на початок звітного періоду (01.01.2019 р.) та на звітну дату (31.12.2019 р.), основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба у коригуванні сум, зазначених в 1010,1011,1012,1015,1016,1017 рядках балансу (звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2019 р.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - 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 етичними вимогами, викладеними в Законі України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VII від 21.12.2017р. (надалі - Закон №2258) та в частинах А та Б Кодексу етики для бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ), застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту:

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї.

Ми визначили, що за винятком питань, які викладені в розділі «Основа для думки із застереженнями» відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок 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 цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо 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 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 неналежними, 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.

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.

Основні відомості про ТОВ «Блок»

1. Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Блок».

Скорочена назва: ТОВ «Блок».

2. Код ЄДРПОУ: 31833355 .

3. Місцезнаходження: 12112, Житомирська обл., Хорошівський р-н., с.Добринь, вул. Шевченка, 40.

4. Відомості про державну реєстрацію: Свідоцтво про державну реєстрацію № 136 851 від 31.05.2002 р., Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 07.02.2019 р, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 12851200000000047.

5. Основні види діяльності:

- 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю;

6. Спеціальний дозвіл на користування надрами, виданий Державною службою геології та надр України, реєстраційний номер – 5116 від 21.01.2010 року. Наказ від 27.12.2018 №524 (переоформлення

) на видобування габро, придатного для виробництва блоків та виробництва плит і облицювальних виробів з них, відходи та порушене вивітрюванням габро придатне для виробництва щебеню будівельного.

7. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № UA283117440000026002055912417 , МФО311744; АТ КБ Приватбанк»

Основні відомості про аудитора

1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478.

2. Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2429, включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1

3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 26.09.2015 року. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604.

4. Місцезнаходження: 10008, Україна, м. Житомир, вул. Новий Бульвар, 9, офіс 1.

5. Телефон: (0412) 42-14-96, 42-14-97.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

1. Договір про проведення аудиту № 1/5 від «16» грудня 2020 року.

2. Аудиторська перевірка проводилася з «16» грудня 2020 року по «29» грудня 2020 року .

Ключовий партнер із завдання - аудитор

Вінська Інна Володимирівна

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 102042)



Директор ПП "АФ "Екаунт"

Онищук Галина Терентіївна

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 102163)

Дата Звіту незалежного аудитора: «29» грудня 2020 р.

Аудитор ПП АФ "Екаунт"



Вінська І.В.

Коди
Дата (рік, місяць, число) 2020 01 01

Товариство з обмеженою відповідальністю "Блок"

за ЄДРПОУ	31833355
за КОАТУУ	1821155400
за КОПФГ	240
за КВЕД	08.11

Територія Україна, Житомирська обл., Хорошівський р-н, с. Добринь,
вул. Шевченка, буд. 40, 1212

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу та глинистого сланцю

Середня кількість працівників 49 чол.

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткових знаків (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Б а л а н с (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року

Актив	Форма №1 Код за ДКУД		1 801 006
	Код рядка	На початок звітного періода	На кінець звітного періода
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	114	105
первісна вартість	1001	202	204
накопичена амортизація	1002	88	99
Незавершені капітальні інвестиції	1005	15	0
Основні засоби:	1010	958	732
первісна вартість	1011	3 520	3 587
знос	1012	2 562	2 855
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
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		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	1 087	837
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	458	59
Виробничі запаси	1101	458	59
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 194	1 834

Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	1	12
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1149		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	122	52
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	55	24
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	55	24
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190	57	281
Усього за розділом II	1195	1 857	2 262
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	2 984	3 099

Зарес...
Капітал
Додатк...
Емісійн...
Накопич...
Резервн...
Нерозпо...
Неоплач...
Вилучен...
Інші рез...
Усього ...
Відстроч...
Пенсійні
Довгостр...
Інші довг...
Довгостр...
Довгостр...
Цільове ...
Благодій...
Страхові
у тому чи...
резерв до...
резерв зб...
резерв на...
інші страх...
Інвестицій
Призовий
Резерв на...
Усього за...
Короткост...
Векселі ви...
Поточна кр...
довгостром...
товари, ро...
розрахунка...
у тому числ...
розрахунка...
розрахунка...
Поточна кр...
Поточна кр...
Поточна кр...
Поточна кр...
Поточні заб...
Доходи май...
Відстрочені
Інші поточні
Усього за р...
V. Зобов...
V. Чиста ва...
Баланс

Керівник

Головний бух

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14	14
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	953	998
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	967	1 012
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	566	466
розрахунками з бюджетом	1620	243	167
у тому числі з податку на прибуток	1621	11	10
розрахунками зі страхування	1625	6	3
розрахунками з оплати праці	1630	38	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	175	167
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	989	1 284
Усього за розділом III	1695	2 017	2 087
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	2 984	3 099

Керівник

Головний бухгалтер



(Островський О.В.)

(Романенко Р.В.)

ПЕРЕВІРЕНО



Продовження додатка 1

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт" *Вінська І.В.*

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	2020	01	01
за ЄДРПОУ	31833355		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Блок"

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	10 582	10 400
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
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	8 675	8 861
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий :			
прибуток	2090	1 907	1 539
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	0	130
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	1 852	1 608
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180		
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	55	61
збиток	2195	0	0
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		

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	55	61
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-10	-11
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	45	50
збиток	2355	0	0

II Сукупний дохід

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		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	45	50

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 330	5 675
Витрати на оплату праці	2505	2 588	2 092
Відрахування на соціальні заходи	2510	562	500
Амортизація	2515	293	377
Інші операційні витрати	2520	1 753	1 825
Разом	2550	10 526	10 469

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2615		
Дивіденди на одну просту акцію, грн.	2650		

Керівник _____

(Островський О.В.)

Головний бухгалтер _____

(Романенко Р.В.)



ПЕРЕВІРЕНО

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт"

Вінська І.В.



Продовження додатка 1

Товариство з обмеженою відповідальністю "Блок"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
31833355		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік

		Форма №3	Код за ДКУД	1801004
Стаття	Код	За звітний період	За попередній період	
1	2	3	4	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від :				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	12 058	11 752	
Повернення податків і зборів	3005			
у тому числі податку на додану вартість	3006			
Цільового фінансування	3010	46	25	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011			
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 254	0	
Надходження від повернення авансів	3020			
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025			
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035			
Надходження від операційної оренди	3040			
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045			
Надходження від страхових премій	3050			
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055			
Інші надходження	3095			
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	7 569	7 569	
Праці	3105	2 096	1 675	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	569	499	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	2 175	1 426	
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	11	28	
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	1 290	761	
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	874	637	
Витрачання на оплату авансів	3135			
Витрачання на оплату повернення авансів	3140			
Витрачання на оплату цільових внесків	3145			
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150			
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155			
Інші витрачання	3190	32	104	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	917	504	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200			
необоротних активів	3205			
Надходження від отриманих:				

відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260		
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	0	32
Надходження від продажу частки в дочірньому	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	949	539
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360		
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Витрачання на придбання частки в дочірньому	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-949	-507
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-32	-2
Залишок коштів на початок року	3405	55	58
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	24	55

Керівник



(Островський О.В.)

Головний бухгалтер

(Романенко Р.В.)

ПЕРЕВІРЕНО

Продовження додатка 1

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт"

Вінська І.В.



Товариство з обмеженою відповідальністю "Блок"

КОДИ		
2020	01	01
31833355		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

**Звіт про власний капітал
за 2019 рік**

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14				953			967
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни	4090								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Скоригований залишок на початок року	4095	14				953			967
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					45			45
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111			0					
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрагування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін в капіталі	4295					45			45
Залишок на кінець року	4300	14				998			1012

Берієник _____

(Островський О.В.)

Повірений бухгалтер _____

М.П.

(Романенко Р.В.)



ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП «АФ «Екаунт»

І.В. Вінська



Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року

1. Загальна інформація

1. Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Блок».
Скорочена назва: ТОВ «Блок».
2. Код ЄДРПОУ: 31833355.
3. Місцезнаходження: 12112, м. Житомирська обл. Хорошівський район, с. Добринь, вул. Шевченка, буд. 40.
4. Відомості про державну реєстрацію: Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 31.05.2002р, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 285 120 0000 000047.
5. Основні види діяльності:
 - 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю;
6. Спеціальний дозвіл на користування надрами, виданий Державною службою геології та надр України, реєстраційний номер – 5116 від 21.01.2000 року. Накази 09.10.2015р. №325, від 27.12.2018р. №524 (пересформлення) на видобування габро, придатого для видобутку блоків та облицювальних виробів з них, відходи та порушене вивітрюванням габро придатне для виробництва щебеню будівельного.
7. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № UA 283117440000026002055912417, Житомирське РУ АТ КБ «Приватбанк»
8. Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 р. – 49 чол.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

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

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2019 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2019 року.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні власні надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
 - фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.
- Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
 - фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платіжів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

3.3.4. Зобов'язання. Кредити банків

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії заповичень із використанням ефективної ставки відсотка.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням щорічних норм встановлених податковим кодексом

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

4. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

4.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

4.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирадування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

4.3. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо невідомими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у

Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1 Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Землі		-	-
Будинки і споруди		-	-
Машини і обладнання		2 678	2 693
Транспортні засоби		528	528
Інструменти, прилади та інвентар		115	115
Інші основні засоби		199	251
Інші необоротні матеріальні активи			
Основні засоби, всього	1010	3 520	3 587

Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005		
Матеріальні основні активи, всього			

(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
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01. 19 р.)	-	-	2 678	528	115	199	-	-	3 520
Закупівлі, Модернізація, добудова	-	-	15	-	-	-	-	-	15
Перекласифікація	-	-	-	-	-	52	-	-	52
Придбання	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші збільшення (% банку)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продаж, Ліквідація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Призначені для збуту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зменшення / збільшення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12. 19р.)	-	-	2 693	528	115	251	-	-	3 587
Погашення на початок звітного періоду (01.01.19 р.)	-	-	2 087	375	100	-	-	-	2 562
Поточна амортизація	-	-	217	64	12	-	-	-	293
Перекласифікація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продаж, Ліквідація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Призначені для збуту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші збільшення / зменшення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.19 р.)	-	-	2304	440	112	-	-	-	2 855
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.19 р.)	-	-	389	88	3	251	-	-	732

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась.

Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

7.2 Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12. 18	31.12.19
1	2	3	4
Матеріали	1101	458	59

Наливфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102	-	-
Готові продукти	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Всього	1100	-	-

Запаси в заставі не перебувають.

7.5. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	1 194	1 834
За поставками іноземним покупцям	1125		
Аванси на поставки	1130		
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135		
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	1	12
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	122	52
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	122	52
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом			
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125		
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього		1 316	1 898

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам		-	-
Інші довгострокові позики		-	-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього	1040	-	-

Довгострокова заборгованість складалась із заборгованості за наданими позиками співробітникам та іншій юридичній особі більше, ніж на 1 рік.

7.6. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	-	-
Грошові кошти в банку:	1167	55	24
Поточний рахунок гривневий		55	24
Поточний рахунок валютний		-	-
Корпоративні карткові рахунки		-	-
Депозити до 1 року		-	-
Інші грошові активи		-	-

Показник	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	55	24

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

7.7. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах		-	-
Інші активи		-	-
Інші активи, всього	1190	-	-

7.8 Статутний капітал

Статутний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.18	31.12.19
1	2	3
Зареєстрований статутний капітал	14	14
Всього		

7.11. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	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	565	466
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615		
Аванси, отримані на поставки	1635		
З податку на дохід	1620	11	10
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ)	1620	232	157
За заробітною платою	1630		
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	6	3
За дивідендами	1640		
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
Інше	1690	989	1284
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього	1695	1 803	1 920

7.12. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код	2019 р.	2018 р.
----------	-----	---------	---------

	рядка		
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		10 582	10 400
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
Всього	2000	10 582	10 400

7.13. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		8 675	8 861
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього	2050	8 675	8 861

7.14. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		293	377
Амортизація нематеріальних активів		10	10
Витрати матеріалів			
Електроенергія, вода, газ та охорона		690	686
Оренда основних засобів		56	51
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		24	24
Витрати на автотранспорт			
Послуги зв'язку			
Ремонт основних засобів			
Податки і збори			
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п			
Резерви невикористаних відпусток		204	175
Страховання майна		47	23
Інші видові витрати, в т.ч.:			
службові відрядження			
представницькі витрати			
Інші услуги сторонніх організацій			
Ліцензування та сертифікація			
Підготовка кадрів та навчання			
Адміністративні витрати, всього	2130	1 324	1 346

7.15. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів			
Амортизація нематеріальних активів			
Витрати матеріалів			
Витрати на транспорт			
Страховання			
Електроенергія, вода, газ та охорона			

Витрати за видами	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
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			
Витрати на збут, всього	2150		

7.16. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Дохід від операційних курсових різниць			
Відшкодування раніше списаних активів			
Отримані штрафи, пені, неустойки тощо			
Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)			
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти			
Прибутки від збуту кредиторської заборгованості			
Інше			130
Інші операційні доходи, всього	2120	0	130

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2019р.	2018 р.
1	2	3	4
Дохід від не операційних курсових різниць			
Дохід від реалізації необоротних активів			
Дохід від реалізації інших невиробничих послуг			
Наслідки надзвичайних 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			
Інші доходи, всього	2240	0	0

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невиробничого призначення			
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти			
Неустойки, штрафи, відшкодування			
Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів			
Нестачі та втрати від псування цінностей			
Витрати на послуги населенню			
Витрати від операційної курсової різниці			
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери			
Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення			
Списання необоротних активів			
Інше		1 851	1 608
Інші операційні витрати, всього	2180	1 851	1 608

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2019р.	2018 р.
1	2	3	4
Витрати від реалізації основних засобів			
Витрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на техногенні катастрофи і аварії			
Інше			
Інші витрати, всього	2270	0	0

7.17. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2019р.	2018 р.
1	2	3	4
Відсотки		-	-
Інші фінансові доходи, всього	2220	-	-

7.18. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		-	-
Фінансові витрати, всього	2250	-	-

7.19. Звіт про рух грошових коштів

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

8. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Пов'язаним особам ТОВ «Блок» станом на 31.12.2019р. були:

№ пп	Назва/ПІБ пов'язаної сторони	Характер відносин	Операції (вид, характер, тип, мета)	Сума операції, грн.
1	Островський Олексій Вячеславович	Директор	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата	104 103,88
2	Романенко Раїса Василівна	Головний бухгалтер	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата	100 931,03
3	Романенко Ольга Леонідівна	Опосередкований власник істотної участі	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата	32 477,70
4	Артющик Олександр Васильович	Опосередкований власник істотної участі	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата	54 820,38
5	Харпатін Олег Елікович	Учасник товариства, 49 % статутного капіталу	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата, Виплачувались доходи від оренди ОЗ	55 357,63 600,00
6	Харпатіна Ірина Олександрівна	Опосередкований власник істотної участі	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата, Виплачувались доходи від оренди ОЗ	90 047,56 301 659,76
7	Харпатін Костянтин Олегович	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	252 180,63
8	Харпатін Михайло Олегович	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	196 765,38
9	Харпатін Едуард Елікович	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	65 265,42
10	ТОВ «ГРАН МІК», директор Харпатін О.Е.	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	504 621,1
11	ТОВ ПВП «Гроно», директор Артющик О.С.	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	350 840,82
12	ТОВ «Земельні інвестиції» бенефіціар Артющик Н.П.	Учасник товариства, 51 % статутного капіталу		

Зміни в порівнянні з попереднім періодом не відбувались. Особливих премій, позик, інших заохочувальних виплат та компенсацій не отримували. Заробітну плату виплачувалась згідно штатного розкладу.

9. 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 цілком 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.

10. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

11. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

12. Події після Балансу

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

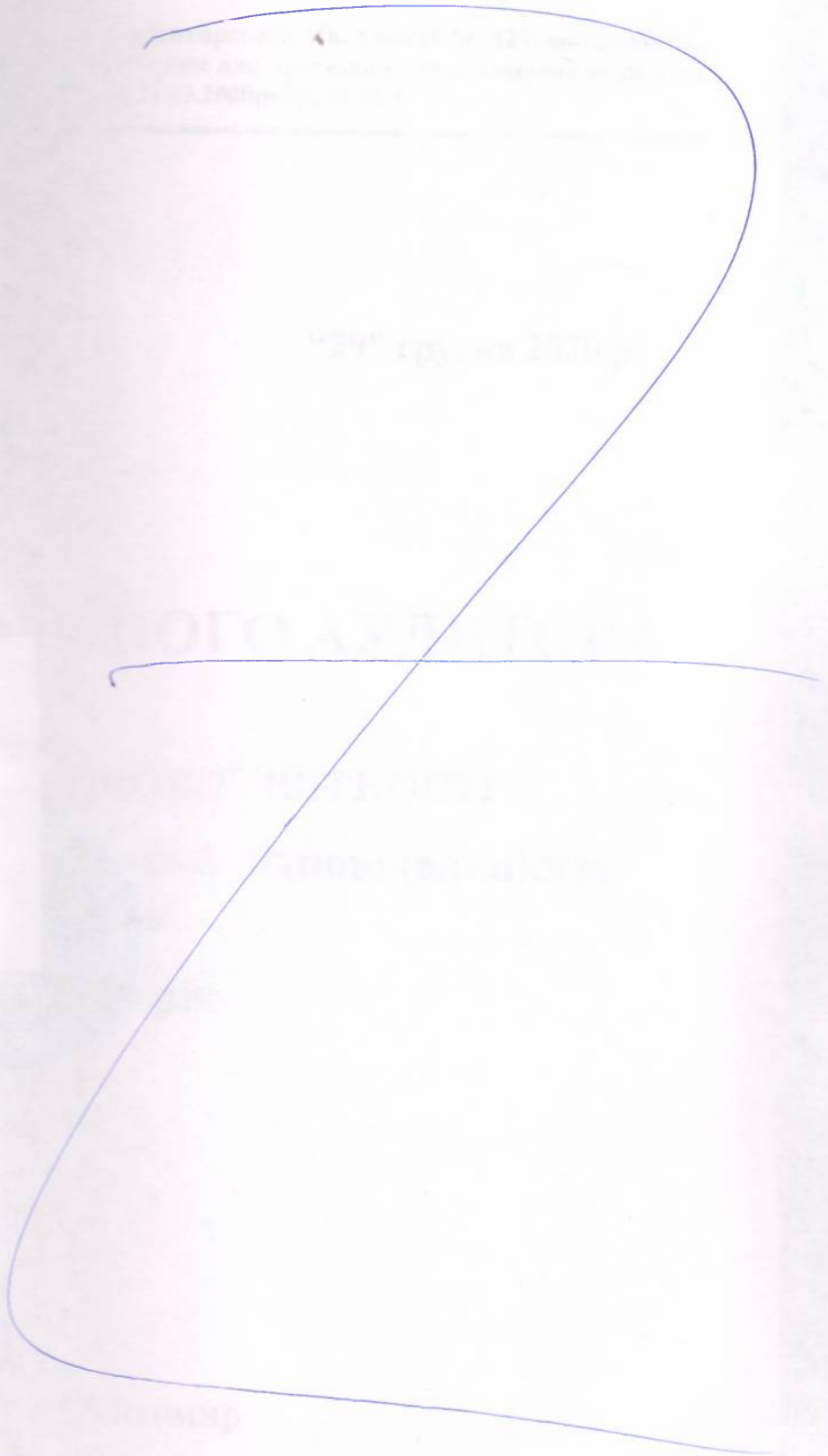
Директор ТОВ «Блок»

Головний бухгалтер
ТОВ «Блок»



Островський О.В.

Романенко Р.В.



Приватне підприємство -
Аудиторська фірма «Екаунт»

Прошнуровано та
пронумеровано
26 аркушів, прописом
Сьометь
шість аркушів.
Вінська І.В. підпис
М.П. Вінська І.В.

