

**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО “АУДИТОРСЬКА 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 “Укресімбанку” 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

№1/23

“30” серпня 2023 р.

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

### **ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Товариства з обмеженою відповідальністю**

**«Блок»**

**за 2022 рік**

**м. Житомир**

**2023 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 31.12.2022 року, 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 етичний 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 2022 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 (01.01.2022 р.) та на звітну дату (31.12.2022 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 31.12.2022 р.

2) Клієнт не визначає резерв на знецінення відповідно МСФЗ 39 «Фінансові інструменти визнання та оцінка». Дебіторська заборгованість визначається активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість, яка є активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву на знецінення. Клієнт має безнадійну заборгованість, а знецінення приводить до завищення активів Клієнта, та завищення фінансового результату Клієнта. Розрахована величина знецінення станом на 31 грудня 2022 року складає: 64 317,83 грн. Аналіз дебіторської заборгованості та розрахунок резерву здійснено за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Разом з тим, наявність зазначеної суми сумнівної заборгованості не має суттєвого впливу на поточну фінансову звітність.

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 31.01.2022 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 № UA64305299000026002036401823. МФО 305299; 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 № 1/23 від «21» серпня 2023 року.

2. Аудиторська перевірка проводилася з «21» серпня 2023 року по «30» серпня 2023 року.

Директор ПП "АФ "Екаунт"

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

**Онищук Галина Терентіївна**

Аудитор

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

**Вінська Інна Володимирівна**

«30» серпня 2023 р.



Товариство з обмеженою відповідальністю "Блок"

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

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

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

Середня кількість працівників 41 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

Коди

Дата (рік, місяць, число)

2023 | 01 | 01

за ЄДРПОУ	31833355
за КАТОТТГ	UA18060070010083059
за КОПФГ	240
за КВЕД	08.11

v
---

### Б а л а н с (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року

Актив	Форма №1 Код за ДКУД		1 801 006
	Код рядка	На початок звітного періода	На кінець звітного періода
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	83	533
первісна вартість	1001	204	675
накопичена амортизація	1002	121	142
Незавершені капітальні інвестиції	1005		63
Основні засоби	1010	1 598	3 411
первісна вартість	1011	4 767	6 848
знос	1012	3 169	3 437
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		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізичні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 681</b>	<b>4 007</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	181	332
Вироблені запаси	1101	181	332
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	1 201	1 100

Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	8	23
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 438	41
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	63	457
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	63	457
Витрати майбутніх періодів	1170	4	4
Частина перестраховика у страхових резервах	1190	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	613	1 172
Усього за розділом II	1195	3 508	3 129
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
Баланс	1300	5 189	7 136

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14	14
Капітал у дооцінках	1405		
Резервний капітал	1410		
Спеціальний фонд	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 075	1 115
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>1 089</b>	<b>1 129</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	376	348
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благочинна 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		
Приватний фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>376</b>	<b>348</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	153	
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3	2
товари, роботи, послуги	1615	365	392
розрахунками з бюджетом	1620	299	178
у тому числі з податку на прибуток	1621	3	9
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
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		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	2 904	4 887
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>3 724</b>	<b>5 659</b>
<b>V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами утримуваними для продажу, та групами ліквідності</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>5 189</b>	<b>7 136</b>

Керівник

*Острівський О.В.*

( Острівський О.В. )

Головний бухгалтер

*Романенко Р.В.*

( Романенко Р.В. )





ПРОВІРЕНО

Аудитор ІПАФ "Експерт" Виська І.В.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Блок"

Продовження додатка 1

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	2023	01	01
за ЄДРПОУ	31833355		

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 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	11 766	10 457
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	8 725	7 482
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
<b>Валовий :</b>			
прибуток	2090	3 041	2 975
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	65	21
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	2 993	3 015
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	15	1
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	98	
збиток	2195		20
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		56
Інші доходи	2240		
Доход від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	49	21
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			



прибуток	2290	49	15
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-9	-3
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	40	12
збиток	2355		

### 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		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>40</b>	<b>12</b>

### iii. Елементи операційних витрат

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 046	4 170
Витрати на оплату праці	2505	2 925	2 919
Відрахування на соціальні заходи	2510	650	623
Амортизація	2515	291	108
Інші операційні витрати	2520	637	1 362
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>9 549</b>	<b>9 182</b>

### 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. )



Товариство з обмеженою відповідальністю "Блок"

Продовження додатка 1

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
31833355		

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік

Стаття	Форма №3	Код за ДКУД	1801004
	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від :			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14 743	14 020
Повернення податків і зборів	3005		14
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020	3	122
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	1 632	1 251
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	7 979	8 632
Праці	3105	2 355	2 327
Відрахувань на соціальні заходи	3110	679	629
Зобов'язань з податків і зборів	3115	2 715	1 875
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	3	29
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	1 412	636
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	1 300	1 210
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		831
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	16	36
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>2 634</b>	<b>1 077</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		

Находження від деривативів	3225		
Находження від погашення позик	3230		
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	2 208	1 106
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-2 208</b>	<b>-1 106</b>
<b>ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		153
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	36	17
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		4
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		
Інші платежі	3390		121
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-36</b>	<b>11</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>390</b>	<b>-18</b>
Залишок коштів на початок року	3405	63	81
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4	
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>457</b>	<b>63</b>

Керівник

*Островський О.В.*  
*Романенко Р.В.*

( Островський О.В. )

Головний бухгалтер



( Романенко Р.В. )



БРЕВІРЕНО

Продовження додатка 1

Товариство з обмеженою відповідальністю "Блок"

КОДИ		
2023	01	01
31833355		

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

### Звіт про власний капітал за 2022 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				1075			1089
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Сума чистого прибутку, належна на бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни	4030								
Розпродаж (продаж) нежирельованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Скорегований залишок на початок року	4095	14				1075			1089
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					40			40
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Відсотки (цінка) необоротних активів	4111			0					
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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					40			40
Залишок на кінець року	4300	14				1115			1129

Керівник \_\_\_\_\_

*Острівський О.В.*

(Острівський О.В.)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

*Романенко Р.В.*

(Романенко Р.В.)





## Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2022 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 (переоформлення) на видобування габро, придатного для видобутку блоків та облицювальних виробів з них, відходи та порушене вивітрюванням габро придатне для виробництва щебеню будівельного.
7. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий/поточний рахунок №UA643052990000026002036401823, Житомирське АТ КБ «Приватбанк»
8. Кількість працівників станом на 31 грудня 2022 р. – 41 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 2022 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 2023 року, що офіційно оприлюдненні 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 2023 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, якщо 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 2022 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 2022 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2022 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 класи 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.

Над 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 платежів 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 ефективною ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективною 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 вирахування 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. Области, де такі судження є особливо важливими, 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 умов, 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 склання 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	31.12.21	31.12.22
1	2	3	4
Землі		-	-
Будинки і споруди		-	733
Машини і обладнання		2 482	4 035
Транспортні засоби		1 093	1 224
Інструменти, прилади та інвентар		279	279
Інші основні засоби		736	577
Інші необоротні матеріальні активи		177	
<b>Основні засоби, всього</b>	<b>1010</b>	<b>4 767</b>	<b>6 848</b>

Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005		63
<b>Матеріальні основні активи, всього</b>		<b>4 767</b>	<b>6 911</b>

(тис. грн.)

Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.22 р.)	-	-	2 482	1 093	279	736	177	-	4 767
Закупівля, Модернізація, добудова	-	-	1 533	131	-	-	400	-	2 084
Перекласифікація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приєднання	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші збільшення (% банку)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продаж, Ліквідація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Призначені для збуту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зменшення / збільшення	-	-	-	-	-	-3	-	-	-3
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.22 р.)	-	-	4 035	1 224	279	733	577	-	6 848
Погашення на початок звітного періоду (01.01.22 р.)	-	-	2 408	496	116	149	-	-	3 169
Поточна амортизація	-	-	196	64	8	-	-	-	268
Перекласифікація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продаж, Ліквідація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Призначені для збуту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші збільшення / зменшення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.22 р.)	-	-	2 604	560	124	149	-	-	3 437
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.22 р.)	-	-	1 431	664	155	584	577	-	3 411

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	31.12.21	31.12.22
1	2	3	4
Матеріали	1101	181	332

Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102	-	-
Готові продукти	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
<b>Всього</b>	<b>1100</b>	<b>181</b>	<b>332</b>

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	31.12.21	31.12.22
1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	1 201	1 100
За поставками іноземним покупцям	1125		
Аванси на поставки	1130		
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135		
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	8	23
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	1 438	41
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	1 438	41
<b>Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом</b>			
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125		
<b>Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього</b>		<b>2 647</b>	<b>1 164</b>

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.21	31.12.22
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам		-	-
Інші довгострокові позики		-	-
<b>Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього</b>	<b>1040</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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	31.12.21	31.12.22
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	-	-
Грошові кошти в банку:	1167	63	457
Поточний рахунок гривневий		63	457
Поточний рахунок валютний		-	-
Корпоративні карткові рахунки		-	-
Депозити до 1 року		-	-
Інші грошові активи		-	-

Показник	Код рядка	31.12.21	31.12.22
1	2	3	4
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	63	457

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

#### 7.7. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.21	31.12.22
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах		-	-
Інші активи		613	1 172
<b>Інші активи, всього</b>	<b>1190</b>	<b>613</b>	<b>1 172</b>

#### 7.8 Статутний капітал

Статутний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.21	31.12.22
1	2	3
Зареєстрований статутний капітал	14	14
<b>Всього</b>		

#### 7.11. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.21	31.12.22
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	153	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	3	2
Заборгованість за акції	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	365	392
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615		
Аванси, отримані на поставки	1635		
З податку на дохід	1620	3	9
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ)	1620	296	378
За заробітною платою	1630		
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	0	0
За дивідендами	1640		
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
інше	1690	2 904	4 887
<b>Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього</b>	<b>1695</b>	<b>3 724</b>	<b>5 659</b>

#### 7.12. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код	2022 р.	2021 р.
----------	-----	---------	---------

	рядка		
1	2	3	4
<b>Доходи від продажу:</b>			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		11 766	10 457
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
<b>Всього</b>	<b>2000</b>	<b>11 766</b>	<b>10 457</b>

### 7.13. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2022 р.	2021 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		8 725	7 482
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
<b>Всього</b>	<b>2050</b>	<b>8 725</b>	<b>7 482</b>

### 7.14. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2022 р.	2021 р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		268	147
Амортизація нематеріальних активів		21	11
Витрати матеріалів			
Електроенергія, вода, газ та охорона		1 030	1 081
Оренда основних засобів		311	335
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		104	83
Витрати на автотранспорт		389	472
Послуги зв'язку			
Ремонт основних засобів			
Податки і збори			
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		736	635
Резерви невикористаних відпусток			
Страховання майна			
Інші видові витрати, в т.ч.:			
службові відрядження		17	36
представницькі витрати			
Інші услуги сторонніх організацій		117	215
Ліцензування та сертифікація			
Підготовка кадрів та навчання			
<b>Адміністративні витрати, всього</b>	<b>2130</b>	<b>2 993</b>	<b>3 015</b>

### 7.15. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2022 р.	2021 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	2022 р.	2021 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			
<b>Витрати на збут, всього</b>	<b>2150</b>		

#### 7.16. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2022 р.	2021 р.
1	2	3	4
Дохід від операційних курсових різниць			
Відшкодування раніше списаних активів			
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо			
Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)			
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти			
Прибутки від збуту кредиторської заборгованості			
Інше		65	21
<b>Інші операційні доходи, всього</b>	<b>2120</b>	<b>65</b>	<b>21</b>

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2022 р.	2021 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			
<b>Інші доходи, всього</b>	<b>2240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2022 р.	2021 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 несування цінностей			
Витрати на послуги населенню			
Витрати від операційної курсової різниці			
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери			
Премії правникам за рахунок фонду матеріального заохочення			
Списання необоротних активів			
Інше		15	1
<b>Інші операційні витрати, всього</b>	<b>2180</b>	<b>15</b>	<b>1</b>

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2022 р.	2021 р.
1	2	3	4
Втрати від реалізації основних засобів			
Втрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на техногенні катастрофи і аварії			
Інше			
<b>Інші витрати, всього</b>	<b>2270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**7.17. Інші фінансові доходи**

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2022 р.	2021 р.
1	2	3	4
Відсотки		-	-
<b>Інші фінансові доходи, всього</b>	<b>2220</b>	<b>-</b>	<b>56</b>

**7.18. Фінансові витрати**

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2022 р.	2022 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		49	21
<b>Фінансові витрати, всього</b>	<b>2250</b>	<b>49</b>	<b>21</b>

**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 31.12.2022р. 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	112 047,34
2	Романенко Раїса Василівна	Головний бухгалтер	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата	113 389,61
3	Романенко Ольга Леонідівна	Опосередкований власник істотної участі	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата	33 514,04
4	Артюшик Олександр Васильович	Опосередкований власник істотної участі	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата	58 743,40
5	Харпатін Олег Елікович	Учасник товариства, 49 % статутного капіталу	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата, Виплачувались доходи від оренди ОЗ	55 312,98 600,00
6	Харпатіна Ірина Олександрівна	Опосередкований власник істотної участі	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата, Виплачувались доходи від оренди ОЗ	89 375,21 308 007,03
7	Островська Юлія Анатоліївна	Опосередкований власник істотної участі	Нараховувалась та виплачувалась заробітна плата	7 917,38
9	Харпатін Костянтин Олегович	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	484 219,66
10	Харпатін Е. Е.	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	57 970,80
11	ТОВ «ГРАН МІК», директор Харпатін О.Е.	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	317 759,57
12	ТОВ ПВП «Гроно», директор Артюшик О.С.	Опосередкований власник істотної участі	Реалізація готової продукції	122 590,01
13	ТОВ «Земельні інвестиції» бенефіціар Артюшик 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

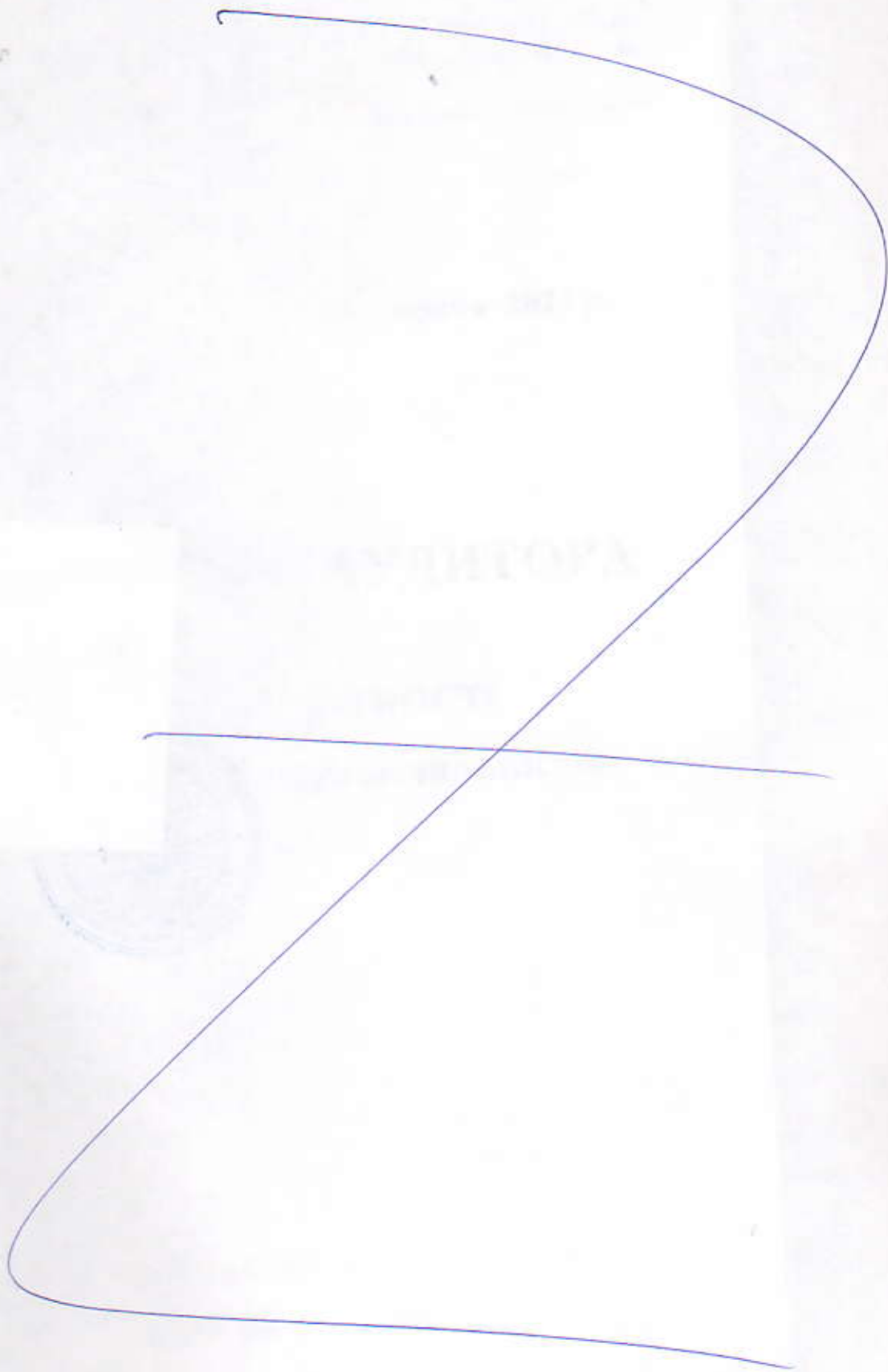
Директор ТОВ «Блок»

Головний бухгалтер  
ТОВ «Блок»



Островський О.В.

Романенко Р.В.



Приватне підприємство  
Аудиторська фірма «Екаунт»  
Прошнуровано та  
Пронумеровано

27 аркушів, прописом

двадцять  
сім аркушів

Г.Т. Оніщук підпис

Онищук Г.Т.

