

			КОДИ
		Дата	01.01.2018
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	за ЄДРПОУ	05467694
Територія	Черкаська область, с.Малий Бузуків	за КОАТУУ	7123782003
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КВЕД	08.12

Середня кількість працівників: 115

Адреса, телефон: 20740 село Малий Бузуків, вулиця Шевченка, будинок 1, (0472)384452

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 730	2 971
первісна вартість	1001	2 825	3 236
накопичена амортизація	1002	(95)	(265)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	151	151
Основні засоби	1010	6 138	6 953
первісна вартість	1011	20 080	21 496
знос	1012	(13 942)	(14 543)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	133
Відстрочені податкові активи	1045	477	603
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	9 496	10 811
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 991	5 128
Виробничі запаси	1101	3 567	3 756
Незавершене виробництво	1102	1 458	1 247
Готова продукція	1103	966	125
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	813	703
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	72	228
з бюджетом	1135	33	155
у тому числі з податку на прибуток	1136	23	145
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	321	244
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	222	1 175
Готівка	1166	16	23
Рахунки в банках	1167	206	1 152
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	94	329
Усього за розділом II	1195	7 546	7 962
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	17 042	18 773

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	491	491
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 476	1 476
Додатковий капітал	1410	18	18
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	492	492
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 180	10 718
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	12 657	13 195
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	800	921
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	800	921
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 437	907
розрахунками з бюджетом	1620	631	930
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	64	105
розрахунками з оплати праці	1630	266	435
одержаними авансами	1635	494	1 587
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	674	653
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	19	40
Усього за розділом III	1695	3 585	4 657
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	17 042	18 773

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ
КАР'ЄР"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2018
05467694

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	38 495	33 094
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(26 283)	(19 195)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	12 212	13 899
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	684	454
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(7 391)	(6 422)
Витрати на збут	2150	(2 519)	(1 894)
Інші операційні витрати	2180	(1 753)	(889)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 233	5 148
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	32	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(86)	(18)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(604)	(407)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	575	4 723
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-37	-922
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	538	3 801
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	538	3 801

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	17 120	12 568
Витрати на оплату праці	2505	9 085	7 737
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 210	1 775
Амортизація	2515	921	554
Інші операційні витрати	2520	7 847	6 892
Разом	2550	37 183	29 526

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1 964 000	1 964 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 964 000	1 964 000

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,273930	1,935340
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,273930	1,935340
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ
КАР'ЄР"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2018

05467694

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2017 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	45 099	38 325
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	7	5
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 587	494
Надходження від повернення авансів	3020	15	17
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	0
Надходження від операційної оренди	3040	2	2
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	143	263
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(26 838)	(24 024)
Праці	3105	(6 866)	(5 951)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 197)	(1 888)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 446)	(6 589)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(430)	(549)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 380)	(2 987)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 636)	(3 053)
Витрачання на оплату авансів	3135	(228)	(72)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(128)	(27)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(2 196)	(567)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	956	-11
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	430	630
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(430)	(630)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3)	(18)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-3	-18
Чистий рух коштів за звітний період	3400	953	-29
Залишок коштів на початок року	3405	222	251
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1 175	222

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	538	0	0	538
Залишок на кінець року	4300	491	1 476	18	492	10 718	0	0	13 195

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство
"Мало - Бузуківський гранітний кар'єр"

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

31.12.2017 року

Примітки до фінансової звітності

1	Підприємство та його діяльність	4
2	Умови, в яких функціонує товариство	4
3	Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, їх вплив на фінансову звітність	4
4	Нові положення бухгалтерського обліку	5
5	Пов'язані особи Товариства	6
6	Основні положення облікової політики	6
7	Нематеріальні активи	11
8	Основні засоби	11
9	Запаси	11
10	Дебіторська заборгованість	12
11	Грошові кошти	12
12	Власний капітал	12
13	Довгострокові забезпечення	12
14	Поточна кредиторська заборгованість та поточні забезпечення	13
15	Відстрочений податок на прибуток	13
16	Собівартість реалізованої продукції(товарів,робіт,послуг)	13
17	Адміністративні витрати	13
18	Витрати на збут	14
19	Інші операційні витрати	14
20	Фінансові витрати	14
21	Інші витрати	14
22	Доходи	14
23	Фінансові доходи	14
24	Вартість фінансових інструментів	14
25	Управління фінансовим ризиком	15
26	Управління ризиком капіталу	15
27	Умовні та інші зобов'язання	15
28	Події після звітного періоду	15
1	Підприємство та його діяльність	

Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" (далі - Товариство) засновано відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 21.06.1995 № 130-КП шляхом перетворення державного підприємства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" у відкрите акціонерне товариство та відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" у публічне акціонерне товариство. Процес приватизації Товариства був завершений згідно з наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 08.04.1997 № 717-ПА.

В 2017 році Товариство змінило форму акціонерного товариства із публічної на приватну.

Місцезнаходження Товариства: Черкаська область, Смілянський район, с. Малий Бузуків, вул. Шевченка, буд.1.

Основною діяльністю Товариства є розробка родовищ корисних копалин, а також виробництво гранітної продукції: щебеню фракційного, каменю, відсіву та інших будматеріалів. Виробничі

потужності знаходяться в с. Малий Бузуків, Смілянського району, Черкаської області, України.

Готова продукція продається покупцям на ринку України.

Акціонерами товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками акцій Товариства.

Діяльність Товариства не обмежена терміном.

2 Умови, в яких функціонує товариство

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, відносно високу інфляцію і високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн. Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3 Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, їх вплив на фінансову звітність

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для застосування у річних періодах, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати.

Товариство знаходиться в процесі оцінки можливого впливу на фінансову звітність стандартів та змін до стандартів обов'язковості застосування яких планується в наступних періодах (перелік таких стандартів та змін міститься в таблиці нижче).

Назва документу Суть змін

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" Мета МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - встановити принципи фінансової звітності про фінансові активи та фінансові зобов'язання, які надаватимуть доречну та корисну інформацію користувачам фінансової звітності для їхньої оцінки обсягів, часу та невизначеності майбутніх грошових потоків суб'єкта господарювання.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" замінює частини МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", що відносяться до класифікації та оцінки фінансових активів. Фінансові активи повинні класифікуватися за двома категоріями оцінки: оцінювані за справедливою вартістю і оцінювані за амортизованою вартістю. Вибір методу оцінки повинен бути зроблений при первісному визнанні. Класифікація залежить від бізнес-моделі управління фінансовими інструментами організації і від характеристик потоків грошових коштів, передбачених контрактом по інструменту.

МСФЗ 15 "Виручка по договорах з покупцями" МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" встановлює основний принцип, що виручка повинна визнаватися в момент передачі товарів або надання послуг покупцеві за договірною ціною. Виручка від продажу товарів, супроводжуваних наданням послуг, які можуть бути явно відокремлені, визнається окремо від виручки від надання послуг, а знижки і поступки від договірної ціни розподіляються на окремі елементи виручки. У випадках, коли сума оплати змінюється з якої-небудь причини, виручка відображається в розмірі мінімальних сум, які не схильні до істотного ризику анулювання. Витрати по забезпеченню виконання договорів з покупцями повинні визнаватися як актив та списуватися протягом усього періоду, в якому отримано вигоди від реалізації контракту.

МСФЗ 16 "Оренда" МСФЗ 16 "Оренда" замінює собою МСБО 17 "Оренда" і вводить єдину

модель відображення для всіх типів договорів оренди в звіті про фінансовий стан в порядку, аналогічному поточному порядку обліку договорів фінансової оренди, і зобов'язує орендарів визнавати активи і зобов'язання для більшості договорів оренди, за винятком спеціально обумовлених випадків. Для орендодавців відбулися несуттєві зміни правил, встановлених МСБО 17 "Оренда".

Зміни до МСФЗ 2 "Виплати на основі акцій" Поправки роз'яснюють порядок обліку змін умов винагороди на основі акцій і зобов'язання по сплаті податку, утриманого із суми наданої винагороди на основі акцій.

Зміни до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" Зміни встановлюють більш чіткі критерії для переведення об'єктів в категорію або з категорії інвестиційної нерухомості.

Зміни до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства" Зміни роз'яснюють, що довгострокові вкладення в асоційовану організацію або спільне підприємство, які складають частину чистих інвестицій організації в асоційовану організацію або спільне підприємство, слід враховувати згідно МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти".

4 Нові положення бухгалтерського обліку

До звіту за 2017 рік стали обов'язковими до застосування стандарти та зміни до стандартів наведені в таблиці нижче.

Назва документу Суть змін

Зміни до

МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" Зобов'язання, що виникають в результаті фінансової діяльності, - "зобов'язання, для яких грошові потоки були (або ж майбутні грошові потоки будуть) класифіковані в звіті про рух грошових коштів в якості грошових потоків від фінансової діяльності".

Необхідні розкриття таких змін у зобов'язаннях:

- o Зміни, обумовлені грошовими потоками від фінансової діяльності;
- o Зміни внаслідок отримання або втрати контролю щодо дочірніх підприємств або іншого бізнесу;
- o Ефект від зміни валютних курсів;
- o Зміни у справедливій вартості;

Інші зміни.

Зміни до

МСБО 12 "Податки на прибуток" Нереалізовані збитки за борговими інструментами, які оцінюються за справедливою вартістю за МСФЗ та за собівартістю - для цілей оподаткування, призводять до тимчасової різниці, незалежно від імовірного відшкодування балансової вартості боргового інструменту шляхом його продажу або використання;

Оцінка імовірного майбутнього оподаткованого прибутку не обмежується балансовою вартістю активу.

До оцінки майбутнього оподаткованого прибутку не включають податкові відрахування, пов'язані з відновленням тимчасових різниць.

Товариство оцінює відстрочений податковий актив в сукупності з іншими відстроченими податковими активами. Якщо податкове законодавство обмежує використання податкових збитків, Товариство оцінює відстрочений податковий актив в сукупності з іншими податковими активами того ж типу.

Зміни до стандартів, що набули чинності для фінансових періодів, починаючи з 1 січня 2017 року не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

5 Пов'язані особи Товариства

На виконання вимог МСБО 24 Товариство розкриває наступну інформацію.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму. Пов'язані сторони - юридичні особи:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Мало-Бузуківський камінь" кредиторська заборгованість за операціями пов'язаних сторін станом на 31.12.2017 року становить 653,559

тис. грн. (31.12.2016 - 142,4673 тис. грн.)

- ФОП Ніжніков В.М. кредиторська заборгованість станом на 31.12.2017 року становить 27,475 тис.грн (у 2016 році відсутня).

В 2017 році ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" надавало в оренду для Товариства механізми на суму 438,886 тис. грн. (у 2016 році - 454,805 тис.грн.). Товариство надало в оренду для ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" приміщення на суму 1,834тис.грн. (у 2016 році 1 834 тис. грн.)

ФОП Ніжніков В.М. надавав послуги по перевезенню вантажів для ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" на суму 390,974 тис. грн. (у 2016 році - 235,321 тис. грн.)

Винагорода основному управлінському персоналу включає короткострокові виплати та відповідні нарахування і премії і складає 947,878 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. (у 2016 році 762,041 тис.грн.).

Керівництво вважає, що операції з пов'язаними сторонами здійснювались на ринкових умовах

Інші операції з пов'язаними сторонами в звітному періоді не здійснювались.

6 Основні положення облікової політики

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки цієї консолідованої фінансової звітності, описані нижче:

А. Основа підготовки інформації

Товариство веде бухгалтерський облік і готує фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог МСФЗ.

Правові засади регулювання, організації, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні регулюються державою на законодавчому рівні.

Товариство обрало датою переходу на МСФЗ - 01.01.2011 року.

Згідно із п.5. ст.12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" фінансова звітність, складена за міжнародними стандартами, подається у порядку визначеному цим законом.

Відповідно до п.4. статті 11 розділу IV Закону про "Бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

При складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в тих випадках, коли цими стандартами вимагається розкривати у фінансовій звітності інформацію, представлення якої не передбачено чинними формами фінансової звітності, така інформація розкривається Товариством у примітках до фінансових звітів.

Дана фінансова звітність підготовлена на підставі принципу безперервної діяльності підприємства. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва попередніх оцінок і припущень, які роблять вплив на суми активів і пасивів, умовних активів і пасивів і доходів і витрат відображених у фінансової звітності. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на найкращому знанні менеджменту щодо поточних подій і дій, фактичні результати можуть відрізнятися від цих попередніх оцінок.

В. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2017 року власні будівлі та виробниче обладнання Товариства показані у фінансовій звітності за собівартістю з урахуванням впливу гіперінфляції (при необхідності) та резерву на знецінення (при необхідності).

Всі інші групи основних засобів, включаючи незавершене будівництво показані по історичній вартості за вирахуванням накопиченого зносу та резерву на знецінення (при необхідності).

Об'єкти основних засобів, придбані до 1 січня 2001 року, відображені за історичною вартістю, трансформованою в еквівалент купівельної спроможності гривні станом на 31 грудня 2000 року, як того вимагає МСБО 29, мінус накопичений знос і резерв на знецінення (при необхідності).

Витрати на ремонт основних засобів відносяться на витрати по мірі їх понесення.

Незавершене будівництво обліковується за первісною вартістю мінус резерв на знецінення,

якщо необхідно. Після завершення ці активи переносяться до складу основних засобів за балансовою вартістю. До введення в експлуатацію знос на ці активи не нараховується. Коли балансова вартість активу нижча, ніж його оціночна відновна вартість, балансова вартість активу негайно коригується до рівня відновної вартості. Знос розраховується таким чином, щоб списати первісну вартість основних засобів протягом очікуваного строку їх експлуатації. Знос розраховується на основі лінійного методу, при цьому середньозважені терміни експлуатації були наступними:

Власні будівлі 380 місяців

Виробниче обладнання 280 місяців

Транспортні засоби та пов'язане з ними обладнання 230 місяців

Інструменти прилади та інвентар 160 місяців

С. Нематеріальні активи

Витрати на розкривні роботи

Відповідно до п. 15 Тлумачення КТМФЗ 20 актив розкривних робіт систематично амортизується протягом очікуваного строку корисної експлуатації ідентифікованого компонента покладу граніту, який став доступнішим унаслідок виконання розкривних робіт. Метод суми одиниць продукції передбачає нарахування амортизації на основі очікуваного рівня продуктивності об'єкта. Тобто, у випадку розкривних робіт сума амортизації за період визначається як добуток об'єму переробленої гірської маси (розрахованої в щільному тілі) та норми амортизації, яка в свою чергу визначається шляхом ділення загальної суми витрат на розкривні роботи на загальний об'єм розкритих корисних копалин.

У разі якщо розкривні роботи виконані у період розвідки чи період капіталізації, і їх можна тісно пов'язати з конкретним видом корисних копалин то, такі витрати капіталізуються і підлягають амортизації після дати прийняття рішення про видобуток у складі нематеріального активу, що пов'язаний з розвідкою і оцінкою. Амортизація нараховується лінійним методом виходячи із терміну корисного використання родовища з урахуванням часу необхідного для його розвідки.

У разі якщо, приймається рішення про недоцільність видобутку такі капіталізовані витрати підлягають списанню до витрат того періоду коли було прийняте рішення про економічну недоцільність подальшого видобутку.

У випадку якщо розкривні роботи проводяться на етапі коли видобуток уже триває, то такі витрати визнаються нематеріальним активом і підлягають амортизації лінійним методом.

Інші нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства мають обмежений термін використання і включають переважно капіталізоване програмне забезпечення . Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на підставі витрат, понесених для придбання і введення в експлуатацію програмного забезпечення. Такі нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявності. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість зменшується до рівня корисної вартості або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вище.

Д. Знецінення довгострокових активів

Основні засоби та інші необоротні активи, включаючи нематеріальні активи перевіряються на предмет знецінення у той момент, коли змінюються обставини, які можуть вказувати на те, що балансова вартість активу може не бути відшкодована. Збитки від знецінення визнаються у розмірі перевищення балансової вартості активу над більшою з чистої вартості реалізації активу і його вартості від його використання. З метою оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні для якого можна чітко ідентифікувати грошові потоки.

Е. Оренда

Оренда основних засобів, при якій Товариство фактично бере на себе всі ризики і користується всіма вигодами від володінь активами, класифікується як фінансова оренда. Спочатку фінансова

оренда капіталізується в сумі справедливої вартості орендованого майна або в сумі поточної вартості майбутніх орендних платежів (залежно від того, яка з цих сум менше). Кожен орендний платіж розподіляється між зобов'язаннями та фінансовими витратами, з тим щоб забезпечити відповідну суму фінансової заборгованості.

Відповідні орендні зобов'язання, без фінансових витрат, включаються до складу іншої довгострокової кредиторської заборгованості. Процентний компонент фінансових витрат відноситься на витрати протягом всього терміну орендних виплат. Основні засоби, отримані в фінансову оренду, амортизуються протягом строку оренди або строку експлуатації, в залежності від того, який з них менше. Оренда, при якій значна частина ризиків і вигод від володіння активами залишається у орендодавця, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на витрати за методом нарахування протягом строку оренди.

Г. Товарно-матеріальні запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох сум: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за методом ФІФО і включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідну частину виробничих накладних витрат, які розподілені на підставі нормальної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Г. Дебіторська заборгованість з основної діяльності

Дебіторська заборгованість, що виникає у Товариства в результаті реалізації продукції та надання послуг її дебіторам, вважається дебіторською заборгованістю, що створена Товариством. Вона враховується за амортизованою вартістю за вирахуванням резерву на знецінення. Резерв кредитного ризику, пов'язаний із знеціненням, створюється у разі, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не зможе отримати належні йому суми. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю і розрахунковою сумою, що підлягає відшкодуванню, яка визначається як поточна вартість майбутніх грошових потоків, включаючи суми, які можуть бути отримані за рахунок гарантій і застави, дисконтована відповідно до ринкової процентної ставки на момент виникнення заборгованості. Якщо сума заборгованості не може бути повернута, вона списується за рахунок відповідного резерву на знецінення. Повернення раніше списаних сум визнається доходом. Якщо сума резерву на знецінення надалі зменшується в результаті подій, що трапилися після списання, на суму такого зменшення кредитується стаття збитків від знецінення у звіті про прибуток і збитки.

Відповідно до п. 60 МСБО 1 "Подання фінансової звітності" Товариство подає поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації у своєму звіті про фінансовий стан.

Згідно з п. 61 МСБО 1 незалежно від прийнятого методу подання, суб'єкт господарювання розкриває суму, що очікується до відшкодування або погашення через більш ніж дванадцять місяців, для кожного рядка активів та зобов'язань, яка об'єднує суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом:

- а) не більше дванадцяти місяців після звітного періоду та
- б) через більш ніж дванадцять місяців після звітного періоду.

Відповідно до п.К364 МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є, як правило, ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації). Проте, якщо частина наданої або отриманої компенсації не призначена для фінансового інструмента, справедливу вартість фінансового інструмента попередньо оцінюють, застосовуючи відповідний метод оцінювання - дисконтування із застосуванням переважної ринкової ставки відсотка на подібний інструмент. У

разі надання або отримання позик зі ставкою відсотка нижче ринкового Товариство оцінює її за справедливою вартістю, шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків із використанням ринкової ставки відсотка, визначивши орієнтовний графік погашення заборгованостей та справедливую вартість наданих позик.

Н. Передоплати

Передоплати представлені дебіторською заборгованістю за виданими авансами та з бюджетом. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплата відноситься до категорії довгострокової, якщо товари чи послуги, за які надана передоплата, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплата стосується активу, який при початковому визнанні буде включений до категорії необоротних активів.

Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Товариство отримало контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які вони були здійснені.

Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість авансів та передплат виданих зменшується належним чином і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку.

І. Грошові кошти

Грошові кошти включають в себе грошові кошти в національній валюті (гривні) в касі та на банківських рахунках.

Л. Податок на додану вартість

ПДВ на внутрішньому ринку стягується за ставкою 20%. Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період.

Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

М. Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Товариства обліковуються за амортизованою вартістю. Такі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться до операцій. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Початкове визнання Товариством випущених боргових цінних паперів та субординованих зобов'язань здійснюється на дату їх виникнення. Початкове визнання усіх інших фінансових зобов'язань відбувається на дату здійснення операції, коли Товариство стає стороною договору щодо конкретного інструмента.

Н. Зобов'язання з соціального страхування

Протягом року Товариство здійснює платежі до Пенсійного фонду, за передбаченими законодавством ставками на основі валової заробітної плати кожного співробітника. Витрати на ці платежі відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати на заробітну плату.

Забезпечення витрат персоналу представлені пенсійними зобов'язаннями. Товариство має юридичне зобов'язання виплачувати Пенсійному фонду України компенсацію за додаткові пенсії, виплачені окремим категоріям колишніх та теперішніх працівників Товариства. Згідно з цим пенсійним планом працівники Товариства зі стажем роботи у шкідливих для здоров'я умовах, які у зв'язку з цим мають право дострокового виходу на пенсію, мають також право на додаткові виплати, які фінансуються Товариством та виплачуються через Пенсійний фонд

України. Ці зобов'язання відповідають визначенню пенсійного плану із встановленими виплатами.

М. Визнання доходів

За статтею "Чистий дохід від реалізації продукції" відображається дохід, що виникає в результаті реалізації продукції власного виробництва та послуг. Дохід визначається у періоді за умов: передачі ризиків та вигод від володіння на товари (роботи чи послуги) до покупця, товариству в результаті продажу надійдуть економічні вигоди і їх можна достовірно оцінити та витрати, які були або будуть понесені в зв'язку з операцією, також можна достовірно оцінити. Дохід від надання послуг в бухгалтерському обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Доходи визнаються за методом нарахування.

Н. Визнання витрат

Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати.

О. Податки на прибуток

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок та відстрочений податок і відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних у складі іншого сукупного доходу чи безпосередньо у складі капіталу, в тому ж чи іншому періоді.

Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди.

Оподатковувані прибутки та збитки базуються на оціночних розрахунках, якщо фінансова звітність затверджується до випуску до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній і яка не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Р. Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом поділу прибутку або збитку, що належить акціонерам Товариства, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом звітного року.

Q. Виправлення помилок

У 2017 році помилки попереднього періоду не виправлялись.

Р. Порівняльна інформація

Там, де це було необхідно, порівняльна інформація була змінена для відповідності класифікації поточного року.

7 Нематеріальні активи

У статті "Нематеріальні активи" відображається право на користування програмним

забезпеченням та витрати на гірничо-розкривні роботи в ході розробки кар'єру на етапі добування. Протягом звітної періоду переоцінка нематеріальних активів не проводилась. Первісна вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності - дорівнює нулю. Первісна вартість та накопичена амортизація переданих у заставу нематеріальних активів - дорівнює нулю. Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів - не надавались.

8 Основні засоби

Знос всіх основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Вартість необоротні активів, ціна яких менше критерію визнання основних засобів, відображається у витратах в періоді початку використання таких активів у господарській діяльності.

Розкриття інформації 31.12.2016 31.12.2017

	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
--	-------------------	------	--------------------	-------------------	------	--------------------

Будівлі та споруди	7863	(5353)	2510	8020	(5532)	2488
Машини та обладнання	7898	(5602)	2296	7953	(5776)	2177
Транспортні засоби	3462	(2380)	1082	4598	(2524)	2074
Інструменти, прилади та інвентар	498	(262)	236	493	(289)	204
Інші основні засоби	359	(345)	14	432	(422)	10
Всього	20080	(13942)	6138	21496	(14543)	6953

Станом на 31.12.2017 року відповідно до договору застави від 28.12.2017 року № 151/2017/ЧеркОД/МСБ-31 у заставі ПАТ АБ "УКРГАЗБАНК" перебувають наступні основні засоби:

- автомобіль Белаз 7540 В (Т00612СА) залишкова вартість станом на 31.12.2017 року 102 тис. грн.
- автомобіль Белаз 7540 В (Т00611СА) залишкова вартість станом на 31.12.2017 року 102 тис. грн.
- автомобіль LADA LARGUS (CA 1045 BX) залишкова вартість станом на 31.12.2017 року 254 тис. грн.
- автомобіль LADA 212140 (CA 6061 BT) залишкова вартість станом на 31.12.2017 року 193 тис. грн.
- автомобіль SKODA OCTAVIA A7 (CA0300CI) залишкова вартість станом на 31.12.2017 року 563 тис. грн.
- автобус VOLKSWAGEN CRAFTER (CA2687BT) залишкова вартість станом на 31.12.2017 року 491 тис. грн.
- навантажувач В-160 (21428 СА) залишкова вартість станом на 31.12.2017 року 144 тис. грн.
- екскаватор ET25-80 (21432 СА) залишкова вартість станом на 31.12.2017 року 100 тис. грн..

9 Запаси

Запаси Станом на:

	31.12.2016	31.12.2017
Сировина і матеріали	993	976
Паливо-мастильні матеріали	207	275
Запасні частини	2198	2359
Малоцінні та швидкозношувані предмети	102	86
Інші матеріали	67	60
Всього	3567	3756

10 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Станом на:

	31.12.2016	31.12.2017
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	первісна вартість 849	777
мінус резерв під знецінення	(36)	(74)

чиста реалізаційна вартість	813	703
З бюджетом	33	155
у тому числі з податку на прибуток	23	145
За виданими авансами	72	228
Надані позики працівникам	312	229
Інша поточна дебіторська заборгованість	9	15

Вся дебіторська заборгованість номінована у національній валюті України гривні.

11 Грошові кошти

Грошові кошти	Станом на:	
	31.12.2016	31.12.2017
Рахунки в банках	206	1152
Готівка	16	23
Всього	222	1175

12 Власний капітал

Акціонерами Товариства визнаються фізичні та юридичні особи, які є власниками акцій Товариства. Статутний капітал поділений на 1 964 тисяч штук простих іменних акцій вартістю 0,25 гривні, що випущені у без документарній формі.

Розмір статутного капіталу, що відображений у звіті про фінансовий стан Товариства складається з:

Дата	Прості іменні акції, тис. т.	Ціна	Номінальна вартість	Вплив гіперінфляції	Індекс цін
31.12.2016	1964	0,00025	491	1476	4,01
31.12.2017	1964	0,00025	491	1476	4,01

Резервний капітал за 2017 рік не змінився, і відповідно до п. 6.7 Статуту Товариства становить 25% від статутного капіталу:

Показник Станом на:

	31.12.2016	31.12.2017
Зареєстрований (пайовий) капітал	491	491
Капітал у дооцінках(вплив гіперінфляційного періоду)	1476	1476
Статутний капітал разом з дооцінкою	1967	1967
Резервний капітал(25%)	492	492

13 Довгострокові забезпечення

Забезпечення Станом на:

	31.12.2016	31.12.2017
Забезпечення на рекультивацію	620	706
Забезпечення на виплату пільгових пенсій	180	215
Всього	800	921

У Товариства існує юридичне зобов'язання провести рекультивацію земель після остаточного виробітку кар'єру. Вказане забезпечення буде використане тільки при припиненні діяльності кар'єру.

Забезпечення на виплату пільгових пенсій нараховано у зв'язку, з наявністю юридичного зобов'язання відшкодувати Державному пенсійному фонду України пільгові пенсії, які виплачуються певним категоріям працівників Товариства.

14 Поточна кредиторська заборгованість та поточні забезпечення

Кредиторська заборгованість Станом на:

	31.12.2016	31.12.2017
За товари, роботи, послуги в т.ч.	1437	907
з пов'язаними особами	1426	681
з третіми особами	11	226
З одержаних авансів	494	1587
З бюджетом в т.ч.	631	930
Податок на доходи фізичних осіб	60	91

Податок на додану вартість	184	345		
Інші податки	387	494		
Зі страхування (Єдиний соціальний внесок)	64	105		
З оплати праці	266	435		
Забезпечення на оплату відпусток	674	653		
Інші поточні зобов'язання	19	40		
Всього	3585	4657		
15 Відстрочений податок на прибуток				
Показник	Податкові дані	Бухгалтерські дані	База ВПА	ВПА
Основні засоби та нематеріальні активи	9311	6954	2357	424
Резерв пільгових пенсій	706	706	127	
Резерв на рекультивацію	214	214	39	
Резерв сумнівних боргів	74	74	13	
Всьогох	х	х	603	
16 Собівартість реалізованої продукції(товарів,робіт,послуг)				
Показник	2016	2017		
Готова продукція та незавершене виробництво на початок			1293	2424
Амортизація	449	685		
Матеріали	8798	12783		
Нарахування ЄСВ	872	987		
Заробітна плата	4350	4919		
Інші витрати	5857	5857		
Готова продукція та незавершене виробництво на кінець			2424	1372
Собівартість реалізованої продукції	19195	26283		
17 Адміністративні витрати				
Характер витрат	2016	2017		
Амортизація	158	149		
Матеріали	298	462		
Послуги	733	875		
Заробітна плата	2676	3282		
Нарахування ЄСВ	558	617		
Інше	1999	2006		
Всього	6422	7391		
18 Витрати на збут				
Характер витрат	2016	2017		
Амортизація	20	78		
Матеріали	1066	1409		
Послуги	246	360		
Заробітна плата	387	461		
Нарахування ЄСВ	89	108		
Інше	86	103		
Всього	1894	2519		
19 Інші операційні витрати				
Характер витрат	2016	2017		
Амортизація	26	25		
Матеріали	215	327		
Послуги	27	24		
Заробітна плата	194	649		
Нарахування ЄСВ	24	101		
Інше	403	627		
Всього	889	1753		

20	Фінансові витрати		
Характер витрат	2016	2017	
Відсотки	18	86	
Всього	18	86	

21	Інші витрати		
Характер витрат	2016	2017	
Благодійні допомоги	381	575	
Списання необоротних активів	4	29	
Інше	22	0	
Всього	407	604	

22	Доходи		
Доходи	2016	2017	
Дохід від реалізації готової продукції		33094	38495
Інші операційні доходи, в т.ч.:	454	684	
Дохід від реалізації послуг	3	5	
Дохід від реалізації запасів	219	365	
Дохід від списання кредиторської заборгованості по якій минув строк позовної давності			8
	4		
Дохід від оприбуткування металобрухту	224	310	

23	Фінансові доходи		
Характер витрат	2016	2017	
Відсотки	0	32	
Всього	0	32	

1 Вартість фінансових інструментів

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Товариство застосовує ряд методів і припущень, що базуються на ринкових умовах за станом на кожну дату балансу. Стосовно довгострокової заборгованості використовуються ринкові ціни або ціни дилерів на ті ж або подібні фінансові інструменти, або дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Для визначення справедливої вартості інших фінансових інструментів використовується дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань зі строком до одного року вважається їх номінальна вартість мінус розрахункові кредитні коригування. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується дисконтуванням майбутніх грошових потоків (виходячи з умов договору) за поточними ринковими ставками на подібні фінансові інструменти.

2 Управління фінансовим ризиком

Фінансові інструменти, які можуть призвести, які можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, включають, в основному, дебіторську заборгованість з основної діяльності.

(1) Кредитний ризик

Кредитний ризик, пов'язаний з дебіторською заборгованістю по основній діяльності, обмежений, враховуючи існуючі в товаристві процедури, які забезпечують контроль кредитоспроможності клієнтів.

(2) Ризик ліквідності

Управління ризиком ліквідності включає забезпечення достатнього обсягу грошових коштів і, навіть, фінансування завдяки необхідним кредитним ресурсам, що виділені.

(3) Розрахунок справедливої вартості.

3 Управління ризиком капіталу

Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства в якості безперервно функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам. Наразі у Товариство немає офіційної політики управління капіталом.

4 Умовні та інші зобов'язання

Податкова система України поступово посилюється та змінюється, але й одночасно характеризується наявністю часто мінливих нормативних документів, які, у багатьох випадках, містять неоднозначні, часом суперечливі формулювання, відкриті для різних інтерпретацій з боку податкових органів. Найчастіше мінливі норми законодавства допускають різні інтерпретації з боку податкових органів, що мають право накладати значні штрафи, нараховувати й стягувати пені. На думку керівництва, податкові зобов'язання були повністю відображені в даній фінансовій звітності, виходячи з інтерпретації керівництвом чинного податкового законодавства України, офіційних коментарів нормативних документів і роз'яснень податкових та судових органів.

5 Події після звітного періоду

Керівництво визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб, уповноважених підписувати звітність. Після звітного періоду та до затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року не відбулося суттєвих подій, які б могли вплинути на економічні рішення користувачів. Товариство ставить перед собою мету в повному обсязі задовольнити потреби користувачів фінансової звітності.

Затверджено до випуску керівництвом та підписано від його імені 5 квітня 2018 року

Керівник

В.М.Ніжніков

Головний бухгалтер

Н.П.Тищенко