

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат
Учасникам ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3»
Управлінському персоналу
ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3»

м. Покровськ – 2021 рік

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3» (далі - ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3» або Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі, та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3» станом на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положення (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, видання 2016 - 2017 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3» згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в цьому звіті незалежного аудитора.

II. ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Інформація щодо річних звітних даних

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається із Звіту про управління який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Звіт про управління складається та подається відповідно до вимог ст. ст. 6, 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV (в редакції Закону України № 2545-VIII від 18.09.2018 р.).

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Інформація характеризує стан і перспективи розвитку Товариства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Товариства (далі – інша інформація).

Щодо Звіту про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

В межах аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю Товариства станом на 31.12.2020 р. або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної у Звіті про управління з фінансовою звітністю Товариства, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

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

Управлінський персонал ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО, вимогам закону України, що регулює питання бухгалтерського обліку, фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або немає 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 в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання 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 воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або 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 під значний сумнів можливість Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

ІІІ ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Статутний капітал

Станом на 31.12.2020 р. статутний капітал Товариства сформовано за рахунок внесків її учасників і становить 200 100 тис. грн.

На дату проведення аудиторської перевірки зареєстрований статутний капітал сформовано з дотриманням вимог чинного законодавства та сплачено у повному обсязі у встановлені законодавством терміни.

Дотримання Ліцензійних умов

Свою господарську діяльність Товариство здійснює за основним видом діяльності з урахуванням вимог, які встановлені в спеціальних дозволах на право здійснення певних операцій діяльності.

Нами були проведені процедури щодо дотримання Товариством вимог спеціальних дозволів. У результаті проведених процедур нами не було встановлено порушень порядку виконання умов спеціальних дозволів.

Аудиторські ризики

Ми виконали наш аудит, визначаючи:

а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків;

г) основні застереження щодо таких ризиків.

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

ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3» надало інформацію про те, що протягом 2020 року в Товаристві не було зафіксовано випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могло б спричинити негативний вплив на ТОВ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3».

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

Загальну стратегію управління ризиками Товариства та загальне керівництво управління ризиками виконує Генеральний директор. Результатом діяльності за 2020 рік є прибуток.

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

Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконували аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р., інших законодавчих та нормативних актів.

Ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність за 2020 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму
Повне найменування аудиторської
фірми

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА
ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»
35449775

Ідентифікаційний код юридичної особи
Юридична адреса

Україна, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, буд.
15, кв. 2

Місцезнаходження
(адреса аудитора)

Україна, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд.
21/ вул. Богдана Хмельницького, буд. 24

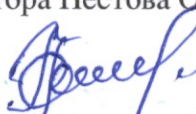
Інформація про включення до Реєстру
аудиторів та суб'єктів аудиторської
діяльності (розділи II, III, IV)

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності – № 4126

Аудит проводився в період з 15 березня 2021 р. по 15 травня 2021 р. на підставі договору № 97 від 15.03.2021 р.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора Пестова Ольга Миколаївна.

Ключовий партнер з аудиту



Пестова Ольга Миколаївна
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності – 101292

Від імені ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»

Директор



Кролик Олена Анатоліївна
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності – 102081

Адреса складання звіту незалежного аудитора

69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21/ вул. Богдана Хмельницького, буд. 24.

Дата звіту незалежного аудитора

15 травня 2021 року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3»

Фінансова звітність на 31.12.2020р. та за рік, що закінчився на зазначену дату

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3"**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
31 грудня 2020 р.

м. Покровськ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
«ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3»

Дата, рік, місяць, число

за ЄДРПОУ

Територія **Донецька область**

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Добування вугілля**

за КВЕД

Середня кількість працівників¹ **197**

Адреса, телефон **площа Шибанкова, буд. 1 а, м. ПОКРОВСЬК, ДОНЕЦЬКА обл., 85300**

0501307007

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня** 2020 р.

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	31	496
первісна вартість	1001	38	630
накопичена амортизація	1002	7	134
Незавершені капітальні інвестиції	1005	13 502	13 118
Основні засоби	1010	18 382	13 264
первісна вартість	1011	34 324	33 416
Знос	1012	15 942	20 152
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	280 720	284 626
інші фінансові інвестиції	1035	49	48
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	312 684	311 552
Оборотні активи			
Запаси	1100	500 818	785 914
Виробничі запаси	1101	138 126	128 665
Незавершене виробництво	1102	356 578	632 280
Готова продукція	1103	4 775	24 969
Товари	1104	1 339	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	24 121	57 011
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	26 412	13 692
з бюджетом	1135	12 234	9 307
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	372	203
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	164	32
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	164	32
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	50 448	85 951
Усього за розділом II	1195	614 569	952 110
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	927 253	1 263 662

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Власний капітал		200 100	200 100
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	139 198	125 467
Додатковий капітал	1410	536	634
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	83 134	118 418
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	422 968	444 619
Довгострокові зобов'язання і забезпечення		261	137
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
Усього за розділом II¹	1595	261	137
III. Поточні зобов'язання і забезпечення		-	-
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:		-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	146 935	262 597
розрахунками з бюджетом	1620	2 829	692
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 241	84
розрахунками зі страхування	1625	588	620
розрахунками з оплати праці	1630	2 281	2 298
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	297 925	501 726
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 365	6 001
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	48 101	44 972
Усього за розділом III²	1695	504 024	818 906
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття³	1700	-	-
Баланс	1900	927 253	1 263 662

Керівник

Д.Є. Новік

Головний бухгалтер

Д.В. Прохоров

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2021	01	01
39649746		

За ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	548 097	616 043
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(487 507)	(542 446)
Валовий:			
Прибуток	2090	60 590	73 597
Збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	58 793	14 861
Адміністративні витрати	2130	(37 129)	(34 413)
Витрати на збут	2150	(1 546)	(1 661)
Інші операційні витрати	2180	(59 489)	(10 307)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	21 399	42 077
Збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	22 627	56 198
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	11 074	2 356
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	(18 520)	(33 592)
Інші витрати	2270	(10 911)	(2 201)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	25 669	64 838
Збиток	2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(3 799)	(7 494)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	21 870	57 344
Збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(19)	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	(200)	138 400
Інший сукупний дохід (збиток) ¹	2445	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) до оподаткування	2450	(219)	138 400
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом ¹	2455	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) після оподаткування	2460	(219)	138 400
Сукупний дохід (збиток) (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	21 651	195 744

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	264 421	249 769
Витрати на оплату праці	2505	61 895	60 632
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 503	12 826
Знос та амортизація	2515	5 939	6 164
Інші операційні витрати	2520	485 544	387 705
Разом	2550	830 302	717 096

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	-	-
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	2650	-	-

Керівник

Д.С. Новік

Головний бухгалтер

Д.В. Прохоров



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

39649746

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За 2020 рік

Форма N 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	131 508	170 947
Цільового фінансування	3010		419
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	739 391	610 285
Надходження від повернення авансів	3020	690	573
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	247	33
Надходження від операційної оренди	3040	3 627	2 783
Інші надходження	3095	965	6
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(705 357)	(619 080)
Праці	3105	(48 391)	(47 461)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 496)	(12 507)
Зобов'язань з податків і зборів:	3115	(18 286)	(18 478)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 079)	(6 714)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 207)	(11 764)
Витрачання на оплату авансів	3135	(98 353)	(83 396)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(4123)	(2 355)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(11 118)	1 770
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	11 591	2 331
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(633)	(5 397)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	10 598	(3 066)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження 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		
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(160)	(1 296)
Залишок коштів на початок року	3405	164	1 246
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	28	214
Залишок коштів на кінець року	3415	32	164

Керівник

Д.Є. Новік

Головний бухгалтер

Д.В. Прохоров



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ШАХТА «СВЯТО-ІОКРОВСЬКА №3»

(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

КОДИ		
2021	01	01
39649746		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (найовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вялучений капітал	Всього
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	200 100	139 198	536	-	83 134	-	-	422 968
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	200 100	139 198	536	-	83 134	-	-	422 968
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	21 870	-	-	21 870
Інший сукупний дохід (збиток) за звітний період	4110	-	(19)	98	-	(298)	-	-	(219)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(19)	-	-	-	-	-	(19)
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	98	-	(298)	-	-	200
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290	-	(13 712)	-	-	13 712	-	-	-
Разом зміну капіталі	4295		(13 731)	98	-	32 584	-	-	21 651
Залишок на кінець року	4300	200 100	125 467	634	-	118 418	-	-	444 619

Сервіник Д.С. Новік

Головний бухгалтер Д.В. Прохоров



КОДИ		
2020	01	01

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неовлачений капітал	Вилучений капітал	Всього
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	200 100	1 811	-	-	25 313	-	-	227 224
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	200 100	1 811	-	-	25 313	-	-	227 224
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	57 344	-	-	57 344
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	137 864	536	-	-	-	-	138 400
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і	4114	-	137 864	536	-	-	-	-	138 400
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(477)	-	-	477	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	137 387	536	-	57 821	-	-	195 744
Залишок на кінець року	4300	200 100	139 198	536	-	83 134	-	-	422 968

Головний бухгалтер

Д.С. Новік

Головний бухгалтер

Д.В. Прохорова



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Коди	
2020	12
39649746	31
1413200000	
240	
05.10	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТА "СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3"

Територія ДОНЕЦЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Добування кам'яного вугілля

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	592	-	-	-	-	123	-	-	-	592	123
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	38	7	-	-	-	-	-	4	-	-	-	38	11
Гудвіл	080	38	7	592	-	-	-	-	127	-	-	-	630	134
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(081)

(082)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2 495	219	-	-	-	-	-	58	-	-	-	2 495	277	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	22 291	9 470	1 013	-	-	2 533	1 295	4 027	-	-	-	20 771	12 202	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1360	485	-	-	-	-	-	196	-	-	-	1360	681	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 646	2 236	444	-	-	218	121	959	-	-	-	4 872	3 074	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 532	3 532	571	-	-	185	185	571	-	-	-	3 918	3 918	-	-	-	-
Тимчасові (летитимуть) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	34 324	15 942	2 028	-	-	2 936	1 601	5 811	-	-	-	33 416	20 152	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	4 224
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-299	12 841
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-85	277
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-384	13 118

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-4 760	130 036	-
дочірні підприємства	360	8 666	154 590	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-1	48	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	3 905	284 674	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) 48
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -
(424) -

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3 901	-
Операційна курсова різниця	450	2 120	7 636
Реалізація інших оборотних активів	460	49 069	47 100
Штрафи, пені, неустойки	470	873	117
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3 010	4 636
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	1 367	5 828
дочірні підприємства	510	21 260	12 692
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	10 911
Інші доходи і витрати	630	11 074	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(631)

-

(632)

-

%

VI. Грошові кошти

Найменування покриття	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	32
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	32

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 852	4 399	-	4 200	-	-	4 051
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	55	-	-	35	-	-	20
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення з виплати годової премії	760	1 458	1 930	-	1 458	-	-	1 930
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	5 365	6 329	-	5 693	-	-	6 001

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	95 443	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	223	-	-
Тара і тарні матеріали	830	7	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	31 087	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малювальні та швидкозношувані предмети	880	1 905	-	-
Незавершене виробництво	890	632 280	-	-
Готова продукція	900	24 969	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	785 914	-	-

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

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

-
1 342

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	57 011	57 011	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	203	203	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХП. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3 923
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	261
на кінець звітного року	1235	137
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3 799
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 923
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-124
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХП. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5 938
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. Біологічні активи

Групи біологічних активів		Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
										первісна вартість	накопичена амортизація						
																	первісна вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) _____

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) _____

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	перісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

НОВІК ДМИТРО ЄВГЕНОВИЧ

Головний бухгалтер

ПРОХОРОВ ДМИТРО ВОЛОДИМИРОВИЧ

Додаток 1



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТА "СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3"**

Територія **ДОНЕЦЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Добування кам'яного вугілля

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Будівництво			Електрообладнання			Міну- лий рік			Звітний рік			Міну- лий рік			Звітний рік	Міну- лий рік
		Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
І. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	519 227	532 218	87 843	97 686	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607 070	63 0904	
з них:	011	46 1454	518 659	86 643	97 384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548 097	616 043	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																		
зовнішнім покупцям																		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	57 773	14 559	1 200	302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 973	14 861	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	22 627	56 198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 627	56 198	
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітних сегментів	021	22 627	56 198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 627	56 198	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші доходи	030	11 074	2 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 074	2 356	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	552 928	591 772	87 843	97 686	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	640 771	689 438
Нерозподілені доходи з них:	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	552 928	591 772	87 843	97 686	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	640 771	689 438
2. Витрати звітних сегментів:	080	422 359	469 956	65 148	72 490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	487 507	542 446
Витрати операційної діяльності з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	422 359	469 956	65 148	72 490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	487 507	542 446
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	25 429	22 666	11 700	11 747	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 129	34 413
Витрати на збут	100	-	-	1546	1661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1546	1661
Інші операційні витрати	110	58 822	10 191	667	116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 489	10 307
Фінансові витрати звітних сегментів	120	18 520	33 592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 520	33 592
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	18 520	33 592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 520	33 592
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	130	10 911	2 201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 911	2 201
Нерозподілені витрати з них:	140	536 041	538 606	79 061	86 014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	615 102	624 620
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3 799	7494	3 799	7 494
фінансові витрати	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3 799	7 494	3 799	7 494

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирухування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	536 041	538 606	79 061	86 014	-	-	-	-	-	-	-	-	3 799	7 494	618 901	632 114
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	16 887	53 166	8 782	11 672	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 669	64 838
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	16 887	53 166	8 782	11 672	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 799	-7 494	21 870	5 7344
5. Активи звітних сегментів	200	1 085 368	809 150	82 801	5 4885	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 168 169	864 035
з них:																	
Необоротні активи	201	307 133	308 249	4 419	4 435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311 552	312 684
Оборотні активи	202	778 235	500 901	7 8382	50 450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856 617	551 351
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	95 493	63 218	95 493	63 218
з них:																	
Ді зборгованість з бюджетом	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9 307	12 234	9 307	12 234
Інша ді зборгованість	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	203	372	203	372
Грошові кошти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	32	164	32	164
Інші оборотні активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	85 951	50 448	85 951	50 448
Усього активів підприємства	230	1 085 368	809 150	82 801	54 885	-	-	-	-	-	-	-	-	95 493	63 218	1 263 662	927 253
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	753 045	441 823	14 888	8 735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	767 933	450 558
з них:																	
Поточні зобов'язання	241	753 045	441 823	14 888	8 735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	767 933	450 558
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	51 110	53 727	51 110	53 727
з них:																	
Відстрочені податкові зобов'язання	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	137	261	137	261
Поточні заборгованості	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6 001	5 365	6 001	5 365
Інші поточні зобов'язання	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	44 972	48 101	44 972	48 101
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	753 045	441 823	14 888	8 735	-	-	-	-	-	-	-	-	51 110	53 727	819 043	504 285
7. Капітальні інвестиції	280	-114	1150	-270	2748	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-384	3 898
8. Амортизація необоротних активів	290	2 667	2 850	3 271	3 314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 938	6164

II. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Будівництво		Електрообладнання		Міну- лий рік		Звітний рік		Міну- лий рік		Звітний рік		Міну- лий рік		Звітний рік		Міну- лий рік	Звітний рік
		Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік	Міну- лий рік	Звітний рік			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	461 454	518 659	86 643	97 384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548 097	616 043		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1 085 368	809 150	82 801	54 885	-	-	-	-	-	-	-	-	95 493	63 218	1 263 662	927 253		
Капітальні інвестиції	320	-114	1150	-270	2 748	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-384	3 898		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Донецька область		Міну-лий рік		Звітний рік		Міну-лий рік		Звітний рік		Міну-лий рік		Звітний рік		Міну-лий рік	Звітний рік		
		Звітний рік	Міну-лий рік	Звітний рік	Міну-лий рік	Звітний рік	Міну-лий рік	Звітний рік	Міну-лий рік	Звітний рік	Міну-лий рік	Звітний рік							
													Звітний рік	Міну-лий рік	Звітний рік			Міну-лий рік	Звітний рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	548 097	616 043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548 097	616 043		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1 263 662	927 253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 263 662	927 253		
Капітальні інвестиції	370	-384	3 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-384	3 898		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

НОВІК ДМИТРО ЄВГЕНОВИЧ

Головний бухгалтер

ПРОХОРОВ ДМИТРО ВОЛОДИМИРОВИЧ



ТОВ «ШАХТА СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3»

Примітки до фінансової звітності за ПСБУ
(Пояснювальна інформація щодо статей фінансової звітності)
31.12.2020 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3» (далі – Товариство, ТОВ «Шахта Свято-Покровська №3») було створено у відповідності з Конституцією України, Цивільним Кодексом України, Господарським кодексом України, Законом України - «Про господарські товариства», іншими нормативно-правовими актами України згідно рішення Засновників (надалі - Учасників) шляхом об'єднання їх майна та підприємницької діяльності з метою одержання прибутку. Товариство зареєстровано Реєстраційною службою Красноармійського міськрайонного управління юстиції Донецької області 19.02.2015 р. та має номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 271 102 0000 001786.

Місцезнаходження Компанії: 85300, Донецька область, м. Покровськ, площа Шибанкова, буд. 1 А.

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх положень.

Відповідно до діючої редакції Статуту органами управління Товариства є:

- Загальні збори учасників;
- Директор товариства;

На 31.12.2020 р. та на 31 грудня 2021р. розмір статутного капіталу складає: 200 100 тис. грн та розподіляється між учасниками Товариства наступним чином:

- ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" (ідентифікаційний код 13498562). Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 0,05% статутного капіталу Товариства.

- Компанія ALTANA LIMITED (ідентифікаційний код 228601). Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 24,97% статутного капіталу Товариства.

- Компанія MISANDYCO HOLDINGS LTD (ідентифікаційний код 281104). Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 24,97% статутного капіталу Товариства.

- Компанія TREIMUR INVESTMENTS LIMITED (ідентифікаційний код 1927377). Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 24,97% статутного капіталу Товариства.

- PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (ідентифікаційний код 24321697). Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 24,97% статутного капіталу Товариства.

- Компанія MASTINTO TRADING LTD (ідентифікаційний код 278138). Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 0,07% статутного капіталу Товариства.

Основними видами діяльності Товариства в 2020 та 2019 році є:

- ремонт та виробництво електродвигунів для гірничо-добувної промисловості;
- ремонт та виробництво трансформаторних підстанцій та пускової апаратури для гірничо-добувної промисловості;
- будівництво об'єктів гірничо-добувної промисловості;
- діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- виробництво гідравлічної рідини для механізованої кріпи.

Станом на 31.12.2020 середньооблікова чисельність робітників ТОВ "Шахта «Свято-Покровська №3» складає 197 особи (на 31.12.2019 середньооблікова чисельність робітників складає 204 осіб).

Концептуальна основа складання фінансової звітності – Положення (стандарт) бухгалтерського обліку.

Функціональна валюта. Функціональною валютою підприємства є національна валюта України – гривня.

Валюта подання фінансової звітності. Дана звітність представлена в національній валюті України - гривні, округлена до тисяч.

Дата затвердження фінансової звітності – 25 лютого 2021 р.

У березні 2020 року спалах COVID - 19 призвів до карантину і різних видів обмежень на пересування, введеним у багатьох країнах. Це, в свою чергу, призвело до зниження активності в окремих секторах економіки, зниження попиту на певні товари і послуги та підвищення ризиків уповільнення економічного зростання і рецесії в ключових економіках світу.

Протягом 2020 року уряди по всьому світу ініціювали низку програм державної допомоги, спрямованих на протидію наслідкам COVID-19, включаючи фінансові та грошово-кредитні заходи, націлені на домогосподарства, охорону здоров'я, а також обробку промисловості і сфери обслуговування. До кінця 2020 року були успішно розроблені декілька вакцин, а деякі країни почали кампанії по вакцинації.

З початку епідемії Товариство вживає заходів щодо запобігання поширення вірусу і забезпечення безпеки персоналу. Заходи з управління ризиками, що проводяться антикризовим штабом, включають, зокрема, віддалену роботу адміністративного персоналу, скасування масових заходів та відряджень, регулярні температурні перевірки співробітників на всіх виробничих об'єктах, надання засобів індивідуального захисту. Усі механізми внутрішнього контролю Товариства залишаються в силі і працюють ефективно.

На дату випуску цієї фінансової звітності ситуація з COVID-19 все ще розвивалася, і її наслідки в даний час не визначені; однак керівництво вважає, що воно вживає відповідних заходів для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідні в поточних обставинах. Керівництво робить висновок, що в зв'язку зі спалахом COVID-19 відсутня суттєва невизначеність щодо допущення про безперервність діяльності, використаного при підготовці цієї фінансової звітності.

2. ОПИС ОБРАНОЇ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика Товариства визначає та встановлює єдині принципи, методи і процедури, що використовуються нею для здійснення обліку активів, зобов'язань, капіталу, операцій, складання та подання фінансової звітності.

Основна мета облікової політики – забезпечення та надання користувачам повної, достовірної та неупередженої інформації про майновий та фінансовий стан Товариства, результати діяльності та рух грошових коштів, з метою прийняття ними відповідних економічних рішень.

Положення облікової політики, які описані нижче, застосовувалися послідовно у всіх звітних періодах, представлених у цій фінансовій звітності.

Основні засоби.

До основних засобів Товариства відносяться активи, термін корисного використання яких більше одного року або операційного циклу.

Основні засоби обліковуються за такими групами:

Група основних засобів	Діапазон строків корисного використання (експлуатації)
земельні ділянки;	не амортизуються
капітальні витрати на поліпшення земель не пов'язані з будівництвом;	15-20
будівлі	20- 60
споруди	15 - 60
передавальні пристрої;	10-20
машини та обладнання;	5-35
транспортні засоби;	5-11
інструменти, пристрої, інвентар;	4-14
тварини;	6-10
багаторічні насадження і плодоносні рослини;	10-15
інші основні засоби	12-17
малоцінні необоротні матеріальні активи;	-

Придбані (створені) основні засоби обліковуються на балансі підприємства за первісною вартістю.

Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця наступного за місяцем в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. При розрахунку амортизації застосовується прямолінійний метод, згідно якому річна сума амортизації визначається розподілом вартості, яка амортизується на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Нарахування амортизації здійснюється з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим кодексом. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів і термін корисного використання переглядаються не рідше одного разу на рік, і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються в обліку як зміни в обліковій оцінці. Нарахування амортизації призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації. Інформація про суму накопиченої амортизації відображається у Звіті про фінансовий стан.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. При переоцінці основних засобів застосовується індексний метод. Збільшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в іншому сукупному доході та відображається у власному капіталі у складі резерву переоцінки, за винятком тих випадків, коли воно сторнує зменшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене в прибутку або збитку. У таких випадках воно визнається в прибутку або збитку. Зменшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли воно сторнує збільшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. У таких випадках воно визнається у складі іншого сукупного доходу.

Первісна (переоцінена) вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція і т. п.), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у

зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів. Об'єкт основних засобів вибуває з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом. Підставою для вибуття основних засобів з балансу підприємства є акт на списання основних засобів.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнавати їх найменування. Транспортно-заготівельні витрати включати в собівартість придбаних запасів або загальною сумою відображати на окремих субрахунках кожного рахунку обліку запасів з подальшим їх розподілом за середнім відсотком.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО. Метод конкретної ідентифікації списання запасів застосовується при виконанні робіт по конкретному об'єкту. При продажу у роздрібній торгівлі і громадському харчуванні оцінка запасів здійснюється за методом ціни продажу.

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: первісною вартістю або за чистою вартістю реалізації.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість визнається фінансовим активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума. Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Розмір резерву сумнівних боргів визначається за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Гроші та їх еквіваленти.

До складу статті Гроші та їх еквіваленти включаються готівка у касі підприємства, гроші на поточних та інших рахунках у банках, грошові кошти у дорозі, електронні гроші, еквіваленти грошових коштів у тому числі депозити у банках строком погашення не більше одного місяця.

Поточні забезпечення.

Створювати забезпечення майбутніх операційних витрат на:

- виплату відпускних працівникам підприємства визначаючи його величину множенням фактично нарахованої заробітної платні і коефіцієнта обчисленого відношенням річної планової суми відпускних до загального річного планового фонду оплати;
- виконання гарантійних зобов'язань;
- забезпечення матеріального заохочення;
- інші забезпечення.

Доходи та витрати.

Дохід від реалізації послуг визнавати у звітному періоді після надання послуг виходячи з стадії завершення робіт за кожним договором. Оцінку ступеня завершення операцій з надання послуг здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи. Оцінку ступеня завершення за будівельним контрактом здійснювати методом вимірювання та оцінки виконаної роботи. З метою класифікації, операційними витратами вважаються витрати, пов'язані з операційною діяльністю. Операційною діяльністю вважається основна

діяльність підприємства, яка приносить дохід, а також інші види діяльності, які не є інвестиційною чи фінансовою діяльністю. Статті доходів, витрат та руху грошових коштів за межами України при включенні у фінансову звітність перераховувати за валютним курсом на дату здійснення операції. Витрати визнаються згідно з методом нарахувань.

3. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ БАЛАНСУ ТА ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

3.1 Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2020 року у власності ТОВ «Шахта Свято-Покровська №3» перебувають нематеріальні активи залишковою вартістю 496 тисяч гривень (на 31.12.2019р. – 31 тисяч гривень) Нематеріальні активи представлені програмним забезпеченням та технічними умовами. Очікуваний строк корисного використання – 10 років.

Зміна балансової вартості нематеріальних активів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, сталася за рахунок:

- надходження програмного забезпечення у сумі 592 тисяч гривень (за 2019 рік – не було надходження);
- нарахування амортизації, що віднесена на собівартість реалізованої продукції - 3 тисячі гривень (за 2019 рік - 3 тисячі гривень);
- нарахування амортизації, що віднесена на адміністративні витрати – 124 тисяч гривень (за 2019 рік - 1 тисяча гривень).

3.2 Основні засоби

Станом на 31 грудня 2020 р. балансова вартість основних засобів (включаючи незавершені капітальні інвестиції) відображена за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і становить 26 382 тисяч гривень (31 грудня 2019 р.: 31 884 тисяч гривень). Переоцінка основних засобів Товариства була проведена станом на 31.07.2018 незалежними оцінювачем. Результатом переоцінки основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за індексним методом була дооцінка в сумі 2 431 тисяч гривень.

Інформація про рух за групами основних засобів та капітальних інвестицій відображена у примітках до фінансової звітності за формою №5.

3.3 Довгострокові фінансові інвестиції

Згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 12 "Фінансові інвестиції"- фінансові інвестиції в дочірні та асоційовані підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі.

Інші фінансові інвестиції: ТОВ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ" - частка володіння 0,079%, відображається за собівартістю.

Станом на 31.12.2020р. балансова вартість фінансових інвестицій складає 284 674 тисяч гривень. (на 31.12.2019р.: 280 769 тисяч гривень). Номінальна вартість на 31.12.2020 р. складає 79 068 тисяч гривень. (на 31.12.2019р.: 79 068 тисяч гривень).

3.4 Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	У тому числі по термінах виникнення		У тому числі створений резерв сумнівної заборгованості
		До 12 місяців	Більше 1 року	
Дебіторська заборгованість, в тому числі:	80 213	80 213	318	(318)
За товари, роботи, послуги (рядок 1125)	57 011	57 011	-	-
За виданими авансами (рядок 1130)	13 692	13 692	35	(35)
З бюджетом (1135)	9 307	9 307	9	(9)
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	203	203	274	(274)

Дебіторська заборгованість відображається у балансі за чистою вартістю реалізації. Основна частина дебіторської заборгованості виникла в результаті розрахунків із замовниками в межах укладених контрактів від надання послуг.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.20р. складається з розрахунків за претензіями (за вирахуванням резерву за претензіями) в сумі 125 тисяч гривень, з державними цільовими фондами в сумі 78 тисяч гривень.

Найменування показника	Балансова вартість на 31 грудня 2019 року	У тому числі по термінах виникнення		У тому числі створений резерв сумнівної заборгованості
		До 12 місяців	Більше 1 року	
Дебіторська заборгованість, в тому числі:	63 139	63 163	26	(50)
За товари, роботи, послуги (рядок 1125)	24 121	24 121	-	-
За виданими авансами (рядок 1130)	26 412	26 401	26	(15)
З бюджетом (1135)	12 234	12 269	-	(35)
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	372	372	-	-

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.19р. складається з розрахунків за претензіями в сумі 274 тисяч гривень, з державними цільовими фондами в сумі 98 тисяч гривень. У поточному році списано безнадійну дебіторську заборгованість у сумі 93 тисяч гривень.

3.5 Грошові кошти

Найменування показника	На 31.12.2020 року	На 31.12.2019 року
На поточних рахунках у банках (рядок 1167)	32	164
у тому числі у національній валюті	32	164

Станом на 31.12.19 р. обмежень в використанні грошових коштів немає.

Склад статей звіту про рух грошових коштів "Інші надходження", "Інші платежі", наведено у таблиці:

Найменування показника	На 31.12.2020 року	На 31.12.2019 року
Інші надходження (рядок 3095), у тому числі:	965	6
розрахунки по відшкодуванню збитку	956	6
повернення по виконавчим документам	9	-
Інші витрачання (рядок 3190), у тому числі:	4 123	2 355
розрахунки з іншими кредиторами	3 781	1 790
розрахунки з підзвітними особами	50	374
розрахунки за індивідуальним страхуванням	162	141
послуги банку з конвертації валюти	130	50

3.6 Власний капітал

(а) Капітал у дооцінках

Станом на 31 грудня 2019 капітал у дооцінках складав 139 198 тисяч гривень. Протягом року:

- зменшено на резерв переоцінки основних засобів за вирахуванням відстроченого податку на прибуток у сумі 383 тисячі гривень;
- зменшено за рахунок відображення долі Товариства у зміні капіталу в дооцінках у частині інвестицій в асоційовані підприємства, які обліковуються за методом участі в капіталі у сумі 13 329 тисячі гривень;
- зменшено на нарахування резерву основних засобів за рахунок переоцінки у сумі 19 тисяч гривень.

Станом на 31 грудня 2020 року капітал в дооцінках дорівнює 125 467 тисяч гривень.

(б) Додатковий капітал.

Додатковий капітал станом на 31 грудня 2020 року складає 634 тисячі гривень, станом на 31 грудня 2019 року 536 тисяч гривень, зростання 98 тисяч гривень за рахунок змін додаткового капіталу у частині інвестицій в асоційовані підприємства, які обліковуються за методом участі в капіталі

(в) Нерозподілений прибуток.

Станом на 31 грудня 2019 року нерозподілений прибуток складав 83 134 тисяч гривень. Протягом року:

- збільшено на суму чистого прибутку звітного періоду у сумі 21 870 тисяч гривень;
- збільшено на суму нарахованої амортизації переоцінки у сумі 383 тисяч гривень;
- збільшено за рахунок відображення долі Товариства у частині інвестицій в асоційовані підприємства, які обліковуються за методом участі в капіталі у сумі 13 329 тисячі гривень;
- зменшено на інші зміни за рахунок відображення долі Товариства у частині інвестицій в асоційовані підприємства, які обліковуються за методом участі в капіталі у сумі 298 тисяч гривень;

Станом на 31 грудня 2020 року нерозподілений прибуток дорівнює 118 418 тисяч гривень.

3.7 Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, витрати з податку на прибуток

Складові витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином, у тисячах гривень:

Найменування показника	2020 р., тис. грн	2019 р., тис. грн
Витрати з поточного податку на прибуток	(3 923)	(7 580)
Дохід (витрати) з відстроченого податку на прибуток	124	86
Витрати з податку на прибуток	(3 799)	(7 494)

Різниці між витратами (доходами) з податку на прибуток та добуток облікового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток пояснюються наявністю доходів та витрат, що не включаються до складу валових доходів та валових витрат з метою розрахунку податкового прибутку, але визнаються в бухгалтерському обліку, а також наявністю доходів та витрат, що включаються до складу валових доходів та валових витрат з метою визначення податкового прибутку, але не визнаються в бухгалтерському обліку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на дату складання балансу і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей іншого сукупного доходу або тих, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі капіталу, а не у складі прибутків та збитків.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, розраховані за ставкою, яка діятиме в періоді очікуваного визнання (реалізації) тимчасових різниць між показниками балансової вартості і податкової бази активів і зобов'язань. Так на 2020 і 2019 рік відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи розраховані за ставкою 18%.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Товариства на 31 грудня 2020 р. відносяться до статей, детально представлених таким чином, у тисячах гривень:

Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові активи	Сальдо на 01.01.2020	Визнано у прибутку або збитку	Визнано у іншому сукупному доході	Сальдо на 31.12.2020
Резерв сумнівних боргів	9	48	-	57
Забезпечення гарантійних зобов'язань	10	(6)	-	4
Взаємозалік відстроченими податковими зобов'язаннями	3 (19)	(42)	-	(61)

<i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові зобов'язання</i>	Сальдо на 01.01.2020	Визнано у прибутку або збитку	Визнано у іншому сукупному доході	Сальдо на 31.12.2020
Основні засоби	(280)	82	-	(198)
Взаємозалік з відстроченими податковими активами	19	42	-	61

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Товариства на 31 грудня 2020 р. відносяться до статей, детально представлених таким чином, у тисячах гривень:

<i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові активи</i>	Сальдо на 01.01.2019	Визнано у прибутку або збитку	Визнано у іншому сукупному доході	Сальдо на 31.12.2019
Резерв сумнівних боргів	-	9	-	9
Забезпечення гарантійних зобов'язань	-	10	-	10
Взаємозалік з відстроченими податковими зобов'язаннями	-	(19)	-	(19)

<i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові зобов'язання</i>	Сальдо на 01.01.2019	Визнано у прибутку або збитку	Визнано у іншому сукупному доході	Сальдо на 31.12.2019
Основні засоби	(347)	67	-	(280)
Взаємозалік з відстроченими податковими активами	-	19	-	19

3.8 Поточні зобов'язання і забезпечення.

До складу інших поточних зобов'язань станом на 31.12.2020 р. віднесено:

-розрахунки з іншими кредиторами у сумі 43 732 тисяч гривень (на 31.12.2019 р.: 45 439 тисяч гривень);

-розрахунки за виконавчими документами у сумі 40 тисяч гривень (на 31.12.2019 р.: 34 тисяч гривень);

-податковий кредит в сумі 1 200 тисяч гривень (на 31.12.2019 р.: 2 626 тисяч гривень);

Загальна сума поточних забезпечень станом на 31.12.2020 р. склала 44 972 тисяч гривень (станом на 31.12.2019 р.: 48 101 тисяч гривень).

У складі поточних забезпечень станом на 31.12.2020 р. обліковуються:

- забезпечення під невикористані відпустки у сумі 4 051 тисяч гривень (на 31.12.2019 р.: 3 852 тисяч гривень);

- забезпечення матеріального заохочення у сумі 1 930 тисяч гривень (на 31.12.2019 р.: 1 458 тисяч гривень);

- забезпечення гарантійних зобов'язань у сумі 20 тисяч гривень (на 31.12.2019 р. 55 тисяч гривень).

Забезпечення під невикористані відпустки визначається множенням фактично нарахованої заробітної платні і коефіцієнта обчисленого відношення річної планової суми відпускних до загального річного планового фонду оплати.

Щомісячно підприємство нараховує резерв під невикористані відпустки.

Забезпечення гарантійних зобов'язань визначається як 1% від доходу від реалізації робіт, послуг без ПДВ, розраховується після повного використання резерву сформованого у попередніх періодах.

Забезпечення матеріального заохочення визначається за плановими показниками максимально можливої суми річного бонуса управлінському персоналу.

3.9 Доходи і витрати

У таблиці наведені доходи і витрати підприємства у розрізі істотних статей:

Найменування показника	2020р., тис. грн.	2019р., тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 2000, у тому числі:	548 097	616 043
дохід від реалізації готової продукції	26 801	78 802
дохід від реалізації товарів	5 775	1 782
дохід від реалізації робіт і послуг	515 521	535 459
Інші операційні доходи, рядок 2120, у тому числі:	58 973	14 861
від реалізації інших оборотних активів	49 069	7 627
від операційної оренди активів	3 901	3 350
отримані штрафи, пені, неустойки	873	44
від курсових різниць	2 120	2 179
інші доходи операційної діяльності	3 010	1 661
Інші операційні витрати, рядок 2180, у тому числі:	59 489	10 307
собівартість реалізованих виробничих запасів	47 101	6 956
сумнівні та безнадійні борги	318	14
штрафи, пені	117	-
курсові різниці	7 636	865
купівля продаж іноземної валюти	96	13
інші витрати операційної діяльності	4 221	2 459
Інші доходи рядок 2240, у тому числі:	11 074	2 356
дохід від реалізації необоротних активів	11 074	2 356
Доходи від участі в капіталі, рядок 2200, у тому числі:	22 627	56 198
за інвестиціями в асоційовані підприємства	22 627	56 198
Втрати від участі в капіталі, рядок 2255, у тому числі:	18 520	33 592
за інвестиціями в асоційовані підприємства	18 520	33 592
Інші витрати рядок 2270	10 911	2 201
списання необоротних активів	10 911	2 201

4. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

У ході своєї звичайної діяльності Товариство придбає сировину та матеріали, продає товари та здійснює інші операції з пов'язаними сторонами, визначеними у П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»

Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень.

Умови операцій з пов'язаними сторонами встановлюються на момент їх проведення.

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на ринкових умовах.

(а) Винагорода основному управлінському персоналу.

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 9 151 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. (31 грудня 2019 р.: 8 406 тисяч гривень).

Нарахування та виплати пов'язаним сторонам проводились згідно штатного розкладу на умовах, що не відрізняються від звичайних.

Основний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Товариства.

(б) Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами представлені наступним чином:

Показники	На 31.12.2020 р., тис. грн	Н 31.12.2019 р., тис. грн
	Операції з пов'язаними сторонами	Операції з пов'язаними сторонами
Активи:	38 425	17 839
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	38 425	17 839
Зобов'язання:	660 196	429 703
Аванси отримані	501 603	297 925
Інші поточні зобов'язання	11 396	13 015
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	147 197	118 763

(в) Операції з пов'язаними сторонами

Показники	2020 р., тис. грн	2019 р., тис. грн
Дохід:	575 911	622 015
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг, інший дохід)	540 487	610 091
Дохід від реалізації необоротних активів	11 074	2 356
Дохід від реалізації інших оборотних активів	18 017	-
Інші операційні доходи	6 333	9 568
Витрати:	412 987	423 968
Будівельно-монтажні роботи	348 902	351 121
Закупки сировини і товарів	46 745	53 622
Закупки основних засобів	380	4 016
Інші витрати	16 960	15 290

5. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Управлінським персоналом проведено аналіз подій, що відбулися після дати балансу, на предмет їх впливу на фінансовий стан Товариства та встановлено, що після дати балансу не було подій, які могли суттєво вплинути на величину власного капіталу Товариства.

Директор
ТОВ «Шахта Свято-Покровська №3»

Головний бухгалтер
ТОВ «Шахта Свято-Покровська №3»



Д.Є. Новік

Д.В.Прохоров

«Пронумеровано, пронумеровано
та скріплено відбитком печатки
40 (сорок) аркушів»

Директор

ГОДА УДИТОРСЬКА ФІРМА
КАПІТАЛ ГРАНД

Кролик О.А.

