



**ТОВ "Українська регіональна аудиторська  
компанія"**

м.Рівне, вул.С.Бандери 41, каб. 68  
тел.(050)3750417, (096)5986198, 62-08-93

E-mail: [auditurc@ukr.net](mailto:auditurc@ukr.net)

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №4510  
рішенням Аудиторської палати України №338/4 від 26.01.2017 р.  
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №4510, рішенням  
Аудиторської палати України №365/5 від 20.09.2018 р.

---

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СЕЛИЩАНСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР»ЄР» ЗА 2018 РІК**

<b>ЗМІСТ</b>	<b>стор.</b>
<b>1.ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ.....</b>	<b>3</b>
<b>2. ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЕЛИЩАНСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР"ЄР».....</b>	<b>4</b>
<b>3. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ.....</b>	<b>7</b>
<b>4.РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ.....</b>	<b>10</b>
<b>5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ ПАСИВІВ .....</b>	<b>13</b>
<b>6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ 2018 р.....</b>	<b>16</b>
<b>7.ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ.....</b>	<b>18</b>
<b>8.ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА 2018 РІК.....</b>	<b>20</b>

## **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЕЛИЩАНСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР»ЄР»**

### **ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва Товариства з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар»єр» (надалі - Компанія) та незалежних аудиторів стосовно фінансової звітності 2018 року.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище станом на 31 грудня 2018 р., її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Національних Положень ( стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – ПСБО).

Керівництво передбачає здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому, незважаючи на економічну ситуацію в Україні, що склалася на 01.01.2019 року.

#### **У процесі підготовки фінансової звітності керівництво Компанії відповідає за :**

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

#### **Керівництво також несе відповідальність за :**

- розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам ПСБО;
- вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Вся фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2018 р. була затверджена її керівництвом 25 лютого 2019 року.

---

**Директор:**

---

**Головний бухгалтер:**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЕЛИЩАНСЬКИЙ  
ГРАНІТНИЙ КАР»ЄР» СТАНОМ НА 31.12.2018 р.**

**Учасникам:**

Товариства з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»

**Думка із застереженням**

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВ „Селищанський гранітний кар'єр” (далі - Компанія) с.Селище, Сарненського р-ну, Рівненської обл., Україна, що складається з:

- Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2018 р. (форма №1)
- Звіту про сукупний дохід (збиток) за рік, що закінчився станом на 31.12.2018 р. (форма №2)
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився станом на 31.12.2018 р. (форма №3),
- Звіту про власний капітал за рік, що закінчився станом на 31.12.2018 р. (форма №4),
- Приміток до річної фінансової звітності (стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки з порівняльною та іншою пояснюючою інформацією) - (далі - Фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення думки із застереженням», Фінансова звітність, що додається, подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2018 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НСБО) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996, 16.07.1999 щодо складання фінансової звітності..

**Основа для думки із застереженням**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «Селищанський гранітний кар'єр» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами відповідних норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-У11 від 21 грудня 2017 року, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

*Обставини, що привели до модифікації думки аудитора:*

\* Незгода з управлінським персоналом стосовно прийнятності розкриттів: відсутні розкриття, необхідні для забезпечення достовірного подання, оскільки Фінансова звітність не містить даних про результати визначення справедливої вартості основних засобів на початок звітного періоду (станом на 01.01.2018 року) та на звітну дату 31.12.2018 рік. На балансі Компанії рахуються значна кількість об'єктів, що мають залишкову вартість нижче порогу суттєвості, які мали би бути

## **Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

виключені зі складу активів або переоцінені.

\* Вартість неліквідних/залежалих запасів Компанії станом на 31.12.2018 р. складає 663,8 тис.грн. Управлінський персонал не визнав знецінення залежалих запасів за меншою з двох оцінок: за первісною вартістю, або за чистою вартістю реалізації, а визнав їх лише за собівартістю. Облікові політики Компанії свідчать про те, що якби управлінський персонал визнав знецінення запасів, потрібно було б провести уцінку. Відповідно, операційні витрати збільшилися би, а прибуток за звітний рік та власний капітал - зменшилися на визначену суму. Розрахувати розмір уцінки не вбачається можливим, але, зважаючи на вартість таких запасів, аудит стверджує, що вплив таких відхилень на фінансову звітність є суттєвим.

\* П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість» передбачає відокремлення у обліку та звітності окремого об'єкта обліку - інвестиційної нерухомості, яка генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів, утримуваних суб'єктом господарювання. Це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, що є на балансі у власника.

Компанія в 2018 році надавала в оренду приміщення, які знаходяться у її власності (на підставі Свідоцтва про право власності на нерухоме майно). Оскільки оцінка інвестиційної нерухомості проводиться на дату балансу, її вартість слід переглядати на цю дату, ця процедура не була проведена.

Перелічені питання можуть мати суттєвий, проте, не всеохоплюючий вплив на фінансові звіти 2018 року.

### ***Інша інформація***

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, яка складається з інформації щодо фінансового стану Компанії.

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

### ***Ключові питання аудиту***

Ключові питання - це питання, що на наше професійне судження було значущим під час аудиту фінансової звітності Компанії 2018 року. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту в цілому та при формуванні думки щодо фінансової звітності станом на 31.12.2018 року, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" ми визначили, що не існує інших ключових питань аудиту, які слід відображати у нашому звіті.

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

Управлінський персонал ТОВ «Селищанський гранітний кар'єр» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації, наведеної у фінансових звітах 2018 р., у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», організацію та методику внутрішнього контролю, який управлінський персонал визначає необхідним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за

оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

### ***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ "Селищанський гранітний кар'єр" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, застосованими до аудиту фінансової звітності. Крім того, ми:

- ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробили й виконали 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;

- отримали 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

- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- ознайомилися з останньою фінансовою звітністю Компанії станом на 31.12.2017 року та отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо відсутності викривлень у залишках статей фінансової звітності на початок 2018 р., які суттєво впливали би на фінансову звітність 2018 року;

- не спостерігали за інвентаризацією запасів і не отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо залишків таких активів на початок 2018 року;

- дійшли висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності (як основи для бухгалтерського обліку) та на основі отриманих аудиторських доказів зробили висновок, що **існує суттєва невизначеність** щодо подій або умов, які поставили під значний сумнів **можливість Компанії продовжити безперервну діяльність**. Ми

## Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

дійшли висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, та повертаємо увагу в своєму звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, модифікуємо свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- Нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомили тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надали керівництву Компанії твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності та повідомили їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на незалежність, а також відповідні застережні заходи.

### ***ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ***

<b><u>Основні відомості про Компанію</u></b>	
<b>Повне найменування:</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Селищанський гранітний кар"єр"
<b>Скорочена назва:</b>	ТОВ "Селищанський гранітний кар"єр"
<b>Код ЄДРПОУ:</b>	14338719
<b>Організаційно-правова форма:</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю, організаційно-правова форма за КОПФГ-240
<b>Дата проведення державної реєстрації:</b>	06 липня 1992 р. 1 604 120 0000 000080
<b>Місце проведення державної реєстрації:</b>	Сарненська районна державна адміністрація
<b>Юридична адреса та місце знаходження:</b>	34552, Рівненська область, Сарненський район, с.Селище; місцезнаходження за КОАТУУ-5625486801
<b>Основні види діяльності: (КВЕД)</b>	08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняка, гіпсу, крейди та глинистого сланцю; 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво; 16.21 Виробництво фанери, дерев"яних плит і панелей, шпону; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 56.29 Постачання інших готових страв; 42.11.Будівництво доріг і автострад.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

<b>Спискова чисельність персоналу станом на 31.12.2018</b>	128 чол.
<b>Статут Компанії у чинній новій редакції</b>	Затверджений Загальними зборами учасників, протокол №2017/07/22 від 22.02.2016 р. року, державна реєстрація змін до установчих документів: 22.07.2016 р.
<b>Органи управління</b>	Вищий орган - загальні збори Учасників; Виконавчий орган - директор; Контролюючий орган - ревізійна комісія; Кількісний склад сформованих органів управління відповідає вимогам Статуту.
<b>Посадові особи Компанії</b>	Керівник: Ткачук Сергій Григорович Гол.бухгалтер: Хомук Олександр Миколайович
<b>Дата затвердження фінансової звітності за 2018 рік</b>	25 лютого 2019 року

**Загальний опис бізнес середовища та перспектив діяльності:** ТОВ "Селищанський гранітний кар'єр" засноване в 1992 році, розробляє родовище з 90-х років минулого століття. Корисні копалини представлені крупно-середньозернистими гранітами сірого кольору та натуральне габро.

Основним споживачем продукції є заводи залізобетонних конструкцій, виробники товарного бетону, організації, що займаються будівництвом та обслуговуванням автодоріг.

Компанія спеціалізується на виготовленні гранітного щебеню в таких фракціях: 5-8 мм., 8-11 мм., 11-16 мм., 5-10 мм., 5-20 мм., 10-20 мм., 20-40 мм., 40-70 мм., 26-50 мм., а також гранітного відсіву фракції 0-5 мм., який відповідає ГОСТ 2,7 - 74 - 98.

**Загальна стратегія Компанії:** отримання прибутку на основі здійснення виробничої та комерційної діяльності; стратегія посилення позиції на ринку та стратегія розвитку продукту.

**Будь-яких пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом 2018 року, умови та результати цих пропозицій:** не поступало.

Існують чинники невизначеності, що зумовлені економічним спадом, знеціненням національної валюти. **Діяльність Компанії**, як і діяльність інших підприємств України, знаходиться під впливом зазначених ситуацій, що може мати негативний вплив на результати діяльності і фінансовий стан Компанії. Проте, на дату надання аудиторського звіту, їх остаточний результат і наслідки для Компанії не можуть бути достовірно визначені і передбачені.

**Перелік спеціальних дозволів на проведення визначених видів діяльності**

Вид діяльності	№ дозволу	Дата видачі	Найменування органу, що видав дозвіл	Дата закінчення дозволу
Користування надрами родовища Селищанське-1	3771	27.12.2005	Управління з надання надр у користування	27.12.2033 р.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Користування надрами родовища Селищанське-2	3666	31.12.2004	Управління з надання надр у користування	31.12.2032 р.
Користування надрами родовища Осмалінське	3622	29.12.2004	Управління з надання надр у користування	29.12.2032 р.

**Основа складання фінансової звітності 2018 р.**

Фінансові звіти складені на базі концепції історичної собівартості.  
Фінансовою валютою Компанії є національна валюта України - гривня.  
Звітний період співпадає з календарним роком  
Фінансова звітність складена у відповідності до Національних Стандартів (Положень) Бухгалтерського Обліку.

**Істотні облікові політики. Ключеві бухгалтерські оцінки та судження.**

Активи відображаються Компанією в балансі за умови, що оцінка їх може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з їх використанням.

Активи Компанії розподіляються на необоротні, оборотні та необоротні активи та групи вибуття.

До складу необоротних активів входять основні засоби, нематеріальні активи, довгострокові фінансові інвестиції.

До складу оборотних активів належать грошові кошти, що не обмежені у використанні, а також інші активи, призначені для реалізації чи споживання протягом операційного циклу чи протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

До складу необоротних активів та груп вибуття належать необоротні активи, утримувані для продажу. У складі нематеріальних активів рахується програмне забезпечення та торговий знак. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання, про що зазначено в наказі про облікову політику підприємства.

До складу основних засобів відносяться будівлі і споруди, машини і обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар, меблі та інші основні засоби з терміном експлуатації більше 365 днів та вартістю більше 6000 грн. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Інші необоротні матеріальні активи окремо у звітності не виділяються. Вартість об'єктів, що не відповідає визначеному критерію суттєвості в момент придбання відноситься на витрати.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вибуття запасів проводиться по методу ФІФО.

Нарахування резерву сумнівних боргів, резерву відпусток .

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Визнання і оцінка реальної дебіторської та кредиторської заборгованості здійснюється відповідно до національних П(С)БО.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

**Розкриття іншої інформації про структуру, службу внутрішнього контролю, операційні сегменти, операції з пов'язаними сторонами, події після дати балансу та чисті активи**

### **Організаційна структура**

Компанія має організаційну структуру управління з розділенням повноважень і обов'язків управлінського персоналу. Вимоги, завдання, функції, обов'язки викладені в посадових інструкціях. В Компанії відсутня служба внутрішнього контролю у вигляді відокремленого підрозділу.

### **Основні операційні сегменти: «Виробництво»**

**Ідентифікація пов'язаних осіб:** пов'язаними сторонами визначено ТОВ «СІЛУАМА», КОНТАЛКО ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД, керівний управлінський персонал Компанії. Під час здійснення звичайної діяльності в 2018 році, основні види угод та операцій з пов'язаними сторонами відбувалися по операціях операційної оренди (ТОВ "СІЛУАМА" Дог.№с-3, 25.04.2007 р., доповнення №11,22.08.2016 р.).

Компенсація провідному управлінському персоналу: дохід за 2018 рік нараховувався відповідно штатного розкладу, загальні доходи за 2018 рік склали 520,9 тис.грн. , які відображені у сумі витрат на оплату праці у складі Адміністративних витрат.

**Межа суттєвості:** відповідно до МСА 320 "Суттєвість в аудиті" узгоджена Компанією та аудитом і складає 100 тис.грн.

### **Події після дати балансу за 2018 рік.**

Аудитом проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2018 року та датою аудиторського висновку:

За період з 01.01.2019 р. (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на Фінансову звітність Компанії за 2018 рік аудиторам не надавалися та під час аудиту не ідентифікована.

**Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.** Фактична вартість чистих активів Компанії на кінець звітного періоду **негативна -26234 тис.грн.**; станом на 31.12.2018 року не відповідає вимогам діючого законодавства України, баланс Компанії вважається неплатоспроможним.

### **A/ Розкриття інформації за видами активів**

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи на підставі їх класифікації на оборотні/поточні та необоротні/довгострокові.

**№1. Необоротні активи** на 31.12.2018 р. складають **27243 тис.грн.**, що включає вартість об'єктів нематеріальних активів, основних засобів та незавершених капітальних вкладень.

### **Нематеріальні активи**

В складі нематеріальних активів відображено залишкову вартість нематеріальних активів, які використовуються Компанією в процесі ведення господарської діяльності.

Балансова вартість та залишковий період амортизації нематеріальних активів, які є суттєвими для фінансових звітів 2018 рр. складає:

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Назва нематеріальних активів	Первісна вартість, тис.грн	Залишкова, тис.грн
Програмні продукти	8	-
Паспорт під'їзної колії	18	-
Спецдозволи на викиди	195	16
Ліцензії	2953	2242
Розробка облаштування санітарно-захисної зони	225	75
<b>Всього</b>	<b>3399</b>	<b>2333</b>

**Основні засоби:**

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів та інших необоротних активів здійснюється відповідно до ПСБО №7 «Основні засоби» (нак. Мінфіну України від 27.04.2000 р. №92). Компанія не проводила переоцінку основних засобів до справедливої вартості, первісну вартість таких необоротних активів використовує як доцільну собівартість. Відповідно станом на 31.12.2018 р. керівництвом прийнято рішення також не переоцінювати необоротні активи у фінансовому обліку, а рахувати їх вартість як доцільну собівартість основних засобів, що рахуються в обліку

Балансова вартість основних засобів та інших необоротних активів Компанії, за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.2018 року складає 27243 тис.грн.

На балансі Компанії рахується значна кількість об'єктів, що мають залишкову вартість нижче порогу суттєвості, які мали би бути виключені зі складу активів. Низка повністю з'амортизованих основних засобів, що продовжує використовуватись для виробничих потреб складає станом на 31.12.2018 року 11235 тис.грн., при цьому переоцінка таких активів Компанією не проводилася, вищезазначені об'єкти визнаються, як активи, що приносять у майбутньому економічну вигоду.

Протягом 2018 року Компанією в операційну оренду надавалися наступні об'єкти нерухомості:

Орендар	Договір	Об'єкти оренди	Орендна ставка у місяць, грн
			2018 р.
<b>ТОВ СІЛУАМА</b>	№1 від 01.01.2017 р.	Частка приміщення 12 м.кв.	1200,00
<b>ПП ЛЕОЛА-2</b>	№ б/н, від 01.10.2017 р.	Площадка площею 200 м.кв.	100,00
<b>ТОВ Клесівкооп</b>	№28/2017 від 01.12.2017	Приміщення площею 100 м.кв.	4000,00
<b>Крохмаленко Г.В.</b>	№25 від 29.08.2017 р.	Приміщення площею 56,2 м.кв.	58,44
<b>ТОВ МАКСОТЕКС</b>	№ б/н від 29.03.2016 р.	Приміщення площею 200 м.кв.	3600,00
<b>ПАТ УКРТЕЛЕКОМ</b>	№10/с18-102-1/072 від 01.04.2006 р.	Приміщення площею 33,25 м.кв.	120,10

В операційну оренду отримувалися наступні об'єкти основних засобів, дані про первісну та залишкову вартість таких об'єктів аудиторській групі не надавалася:

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Назва об'єкта	Договір	Об'єкти оренди	Орендна ставка у місяць, грн
			2018 р.
ТОВ СІЛУАМА	№с-3 від 25.04.2007 р., доповнення №11 від 22.08.2016 р.	Гусен.екскаватор Погрузчик колісний	7332,00
			10977,00

**Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)**

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби невиробничого призначення, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
<b>1. Виробничого призначення:</b>			-	-
будівлі та споруди	6308	5938	-	-
машини та обладнання	13089	13231	291	155
транспортні засоби	6052	5575	-	-
Інструменти, прилад и, інвентар	0	19	-	-
Інші	96	82	-	-
<b>Всього</b>	<b>25545</b>	<b>24845</b>	<b>291</b>	<b>155</b>

Терміни корисного використання необоротних активів не переглядалися. Станом на 31.12.2018 року в Компанії наявні основні засоби, щодо яких існують обмеження прав власності в сумі 21038,9 тис.грн. (Договори застави: 19.12.2012 р., від 17.09.2015р.).

**Незавершене будівництво**

У складі статті «Незавершені капітальні інвестиції» Компанії обліковуються об'єкти необоротних активів загальною вартістю 65 тис.грн.

**Оборотні активи** на 31.12.2018 року складають – **42334 тис.грн.**, представлені вартістю запасів, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, грошовими коштами та іншими оборотними активами

**Виробничі запаси**

	тис.грн
Найменування статей	<b>2018</b>
Виробничі запаси	10669
Незавершене виробництво	53
Готова продукція	4627
<b>Всього</b>	<b>15349</b>

До наведеного вище переліку включено запаси, відображені за історичною собівартістю, без врахування резерву знецінення залежалих запасів. Методи оцінки вибуття запасів протягом 2018 року залишалися незмінними.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

**Дебіторська заборгованість**

Визнання, облік і оцінка дебіторської заборгованості здійснювалися відповідно до вимог ПСБО. Справедлива вартість дебіторської заборгованості Компанії відповідає її балансовій вартості. Компанія не забезпечує дебіторську заборгованість заставою, вона є безпроцентною та погашається в ході звичайної господарської діяльності.

Найменування статей	тис.грн	
	<b>2018</b>	
Торгова дебіторська заборгованість	17151	
З бюджетом	34	
Із внутрішніх розрахунків	10	
Інша поточна дебіторська заборгованість (рах.377, 48)	167	
Всього	<b>17362</b>	

**Гроші та їх еквіваленти**

Найменування статей	тис.грн	
	<b>2018</b>	
Кошти на рахунках в банку	592	
Кошти у касі	13	
Кошти в дорозі	-	
Всього	<b>605</b>	

Грошові кошти, користування якими обмежене, станом на 31.12.2018 року відсутні, складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках.

**Інші оборотні активи**

Стаття інші оборотні активи представлена:

- поточними зобов'язаннями з податку на додану вартість в сумі 928 тис.грн.

**Витрати майбутніх періодів**

Представлені накопиченими загальнопромисловими витратами 2014-2018 рр. та іншими підготовчими до виробництва витратами виробничого характеру (належать до майбутніх періодів по факту використання гірничої маси).

**Б/ Розкриття інформації за видами пасивів**

Визнання, облік і оцінка зобов'язань та забезпечень в суттєвих аспектах здійснювались відповідно до вимог ПСБО, у Фінансовій звітності зобов'язання та забезпечення класифіковані на довгострокові та поточні.

**Власний капітал**

Власний капітал (акціонерний) на 31.12.2018 року складає -26234 тис.грн. Інформацію про власний капітал розкрито згідно вимог ПСБО.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

тис. грн.

Найменування статей	<b>2018</b>
Зареєстрований капітал	29000
Капітал у дооцінках	-
Нерозподілений прибуток	-55234
<b>Всього</b>	<b>-26234</b>

**Зареєстрований капітал**

Розмір зареєстрованого статутного капіталу, відображений в бухгалтерському обліку, відповідає даним установчих документів.

На дату складання фінансової звітності статутний капітал сплачено у повному обсязі.

**Інформація про учасників, які володіють більше 10% акцій Компанії:**

<i>Найменування</i>	Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2018	Сумарна вартість Стутного капіталу 31.12.2018 (тис.грн.)
КОНТАЛКО ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД	100	29000
<b>Разом</b>	<b>100</b>	<b>29000</b>

Капітал у дооцінках - відсутній. Непокриті збитки станом на 31.12.2018 р. складають – 55234 тис.грн., проте, за 2018 рік Компанія **отримала прибуток в сумі 495 тис.грн.**

**Відображення зобов'язань у фінансовій звітності  
Довгострокові фінансові зобов'язання**

В 2018 році Компанія користувалась довгостроковим кредитом згідно кредитного Договору від 22.06.2006 р. Процентна ставка встановлена в розмірі 1% річних. 13.09.2018 р. було укладено Додаткову угоду щодо змін Кредитного договору від 22.06.2006 р. та зміну кредитора (нерезидента України); зміну уповноваженого банку та пролонгації строку погашення. Всі інші положення Кредитного договору залишені без змін.

Крім того, Компанія користувалася в 2018 р. поворотною фінансовою допомогою (безвідсотковою); кредиторами за Договорами №15/20, від 01.09.2015 р., №06/06-16кР від 06.06.2016 р. №01/01-18 КР від 23.01.2018 р., №180418 від 18.04.2018 р., №1 від 26.06.2018 р, №17/09 від 17.09.2018 р. виступали юридична особа і фізична особа, резиденти України.

Поточні зобов'язання по кредитах відображаються в балансі за сумою погашення.

Непогашена заборгованість за кредитами станом на 31.12.2018 р. склала **42779 тис.грн.**

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Станом на 31 грудня 2018 року ця заборгованість включала наступне:

Найменування статей	2018	тис.грн
Довгострокові позики (рах.60)	22423	
Поворотна фінансова допомога	20356	

**Поточна кредиторська заборгованість**

Поточна кредиторська заборгованість визнана в балансі за сумою погашення.  
Станом на 31 грудня 2018 р. ці статті балансу включали наступне, тис. грн:

Стаття	2018
Торгівельна кредиторська заборгованість перед постачальниками	7317
Поточна кредиторська заборгованість за авансами	5016
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	35664
Інші поточні зобов'язання	22695
Всього	<b>70692</b>

Вся кредиторська заборгованість наведена в таблиці є поточною.

**Поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом**

Станом на 31 грудня 2018 року зобов'язання по розрахунках з бюджетом складаються з таких компонентів:

Стаття	2018	тис.грн
Податок з доходів громадян	94	
Екологічний податок	4	
Орендна плата за землю	278	
Транспортний податок	6	
Фонд інвалідів	22	
Податок на нерухомість	4	
Надра	108	
Військовий збір	9	
Податок на додану вартість	218	
Всього	<b>743</b>	

Поточна кредиторська заборгованість визнана в балансі за сумою погашення. Вся кредиторська заборгованість наведена в таблиці є поточною.

**Поточні зобов'язання по розрахункам з оплати праці**

До складу цієї статті включено заборгованість підприємства щодо виплат працівникам заробітної плати та нарахувань на неї. Станом на 31 грудня 2018 року зобов'язання щодо виплат працівникам складаються з таких компонентів:

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

тис.грн

Стаття	<b>2018</b>
Зобов'язання з оплати праці	457
Всього	<b>457</b>

**Поточні зобов'язання зі страхування**

До складу цієї статті включено заборгованість підприємства щодо виплат ЄСВ.

Станом на 31 грудня 2018 року зобов'язання складаються з таких компонентів:

тис.грн

Стаття	<b>2018</b>
Розрахунки зі страхування	118
Всього	<b>118</b>

**Поточні забезпечення**

Станом на 31 грудня 2018 року зобов'язання по поточних забезпечення включали наступне:

тис.грн

Стаття	<b>2018</b>
Поточні забезпечення	1378
Всього	<b>1378</b>

Поточні забезпечення представлені в балансі сумою забезпечень на виплату відпусток.

**Інші поточні зобов'язання**

Станом на 31 грудня 2018 року зобов'язання по інших поточних зобов'язаннях включали наступне:

тис.грн

Стаття	<b>2018</b>
Розрахунки з іншими кредиторами по фін.допомозі	20359
Податковий кредит	2336
Всього	<b>22695</b>

Інші поточні зобов'язання визнані в балансі за сумою погашення. Вся кредиторська заборгованість наведена в таблиці є поточною.

**В/ Розкриття інформації про фінансові результати 2018 року****Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)**

Доходи відображаються у фінансовій звітності та включаються до Звіту про фінансові результати згідно з принципом нарахування в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Доходи від основних видів діяльності Компанії в 2018 році включали наступні статті:

тис.грн

Стаття	<b>2018</b>
Чистий дохід від реалізації продукції	92364
Всього	<b>92364</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

**Інші операційні доходи та витрати**

Операційні доходи за 2018 рік:

Стаття	2018	тис.грн
Інші операційні доходи	385	
Всього	<b>385</b>	

**Інші доходи**

Операційні доходи за 2018 рік:

Стаття	2018	тис.грн
Інші доходи	1302	
Всього	<b>1302</b>	

**Собівартість реалізації**

Собівартість реалізації від основних видів діяльності компанії в 2018 році включала складові:

Стаття	2018	тис.грн
Собівартість реалізації готової продукції	46701	
Всього	<b>46701</b>	

У складі собівартості реалізації визнано собівартість реалізованої готової продукції товарів, доходи від реалізації яких включено до розділу «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт)».

**Адміністративні витрати**

Станом на 31 грудня 2018 року адміністративні витрати складаються з таких компонентів:

Стаття	2018	тис.грн
Амортизація	330	
Матеріальні витрати	288	
ПММ	147	
Витрати на оплату праці. Витрати на соціальне страхування	1447	
Консультаційно-інформаційні витрати	358	
Електроенергія	95	
Зв'язок	89	
Послуги банку	19	
Охорона	105	
Відрядження	13	
Інші витрати	84	
Всього	<b>2975</b>	

У складі адміністративних витрат відображено витрати понесені на утримання адміністративно-управлінського персоналу.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

**Витрати на збут**

Станом на 31 грудня 2018 року витрати на збут складаються з:

Стаття	2018	тис.грн
Матеріальних витрат	1125	
Винагорода експедитору	3091	
Витрат на оплату праці та соціальне страхування	1951	
Ж.Д. тариф	20314	
Транспортні	2096	
Ел.енергія	700	
ПММ	6910	
Інших витрати	986	
<b>Всього</b>	<b>37173</b>	

**Інші витрати**

Станом на 31 грудня 2018 року інші операційні витрати складаються з:

Стаття	2018	тис.грн
Собівартість реалізованих запасів	1315	
Сумнівні та безнадійні борги	47	
Втрати від операційних курсових різниць	232	
Щтрафи, пені ДФС	3494	
Амортизація	19	
Благодійність	18	
Витрат на оплату праці та соціальне страхування	298	
Ел.енергія	388	
Зв'язок	6	
Земельний податок	429	
Охорона	330	
Судовий збір	69	
Матеріали	33	
Різне	29	
<b>Всього</b>	<b>6707</b>	

**Г/ Інші елементи****Основні відомості про аудиторську фірму:****Повне найменування**Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська регіональна аудиторська компанія».  
Код за ЄДРПОУ: 38059045**Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності України**

№ 4510 видане Аудиторською палатою України від 23.02.2017 р.

**Свідоцтво про відповідність системи контролю якості**

№ 4510 видане Аудиторською палатою України (рішення АПУ №365/5 від 20.09.2018 р.)

**Місцезнаходження:** 33014, м. Рівне, вул. С.Бандери, 41, тел./факс: (0362) 620893.**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.**

Договір на проведення аудиту укладено 11 березня 2019 року.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**  
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210.  
Дата початку проведення аудиту – 20 березня 2019 року.  
Дата закінчення проведення аудиту – 12 квітня 2019 року.

**ПІБ аудиторів, що проводили аудит:**

Волошин Л.І. Аудитор, сертифікат  
№006478 від 18.12.2018 р.  
Клочек Н.Г. Аудитор, сертифікат серії А  
№003350 від 27.04.2022 р.  
Журов Р.В. Аудитор, сертифікат серії А  
№ 005279 від 27.06.2022 р.

**Директор**  
**ТОВ «Українська регіональна аудиторська компанія»,**  
Аудитор, сертифікат серії А № 003350 від 27.04.1998р.

**Н.Г. Клочек**

**ДАТА ВИСНОВКУ:** 12 квітня 2019 р.  
м. Рівне

Звіт незалежного аудитора складено на 19 (дев'ятнадцяти) аркушах з додатками на 8(вісьми) аркушах, що є його невід'ємною частиною.

Звіт незалежного аудитора) складено у двох примірниках, з яких перший передано уповноваженій особі Компанії, другий примірник знаходиться у справах аудиторської компанії.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Підприємство **ТОВ "Селищанський гранітний кар'єр"**  
 Територія **Україна**  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
 Орган державного управління  
 Вид економічної діяльності: **добування піску, гравію, глини і каоліну**

Середня кількість працівників **145**

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса **34552, Рівненська, Сарненський р-н, с Селище, вул.Заводська,1**

Складено за Національними стандартами бухгалтерського обліку

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

19	01	01
14338719		
5625486801		
240		
08.12		

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

Актив	Код рядка	2017	2018
<i>I</i>	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2239	2333
первісна вартість	1001	3084	3399
накопичена амортизація	1002	845	1066
Незавершені капітальні інвестиції	1005	67	65
Основні засоби:	1010	25545	24845
первісна вартість	1011	52525	55181
Знос	1012	26980	30336
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>27851</b>	<b>27243</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	14327	15349
Виробничі запаси	1101	10706	10669
Незавершене виробництво	1102	55	53
Готова продукція	1103	3566	4627
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-

## Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	4112	4019
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
За виданими авансами	1130	2241	13132
з бюджетом	1135	34	34
в тому числі з податку на прибуток	1136	34	34
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	10	10
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	73	167
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти:	1165	363	605
Готівка	1166	1	13
Рахунки в банках	1167	362	592
Витрати майбутніх періодів	1170	9495	8090
Частка перестраховика у страхових резервах:			
у тому числі в :			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
Резервах збитків	1182	-	-
Резервах незароблених премій	1183	-	-
Інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	928
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>30655</b>	<b>42334</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>58506</b>	<b>69577</b>
<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>		
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	29000	29000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-103	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-103	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-55729	-55234
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>-26832</b>	<b>-26234</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	22423	22423
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>22423</b>	<b>22423</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
Товари, роботи, послуги	1615	9992	7317
Розрахунками з бюджетом	1620	2925	743
в тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
Розрахунки зі страхування	1625	57	118
Розрахунки з оплати праці	1630	274	457
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1246	5016
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	35816	35664
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	680	1378
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11925	22695
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>62915</b>	<b>73388</b>
<b>IV.Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V.Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>58506</b>	<b>69577</b>

Керівник: (Підпис) **Ткачук С.Г.** Головний бухгалтер: (Підпис) **Хомук О.М.**

М.П.

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Підприємство **ТОВ "Селищанський гранітний кар'єр"**  
 Територія України  
 Орган державного управління  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з  
 обмеженою відповідальністю**  
 Вид економ. діял: **добування піску, гравію, глин і каоліну**  
**Складено за Національними стандартами бухгалтерського обліку**  
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за СПОДУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

КОДИ		
19	01	01
14338719		
5625486801		
240		
08.12		

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**  
 за 2018 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

**1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	<b>92364</b>	<b>77467</b>
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані , валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	46701	40502
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
Прибуток	2090	<b>45663</b>	<b>36965</b>
Збиток	2095	-	-
Дохід від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервів	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	385	291
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	2975	2203
Витрати на збут	2150	37173	30911
Інші операційні витрати	2180	-	2671
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2182	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
Прибуток	2190	<b>5900</b>	<b>1471</b>
Збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи <sup>1</sup>	2240	1302	1
Фінансові витрати	2250	-	-
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	6707	14

## Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
Прибуток	2290	<b>495</b>	<b>1458</b>
Збиток	2295	-	-
Витрати з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток від припинення діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
Прибуток	2350	<b>495</b>	<b>1458</b>
Збиток	2355	-	-

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>495</b>	<b>1458</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	39583	34053
Витрати на оплату праці	2505	9245	7839
Відрахування на соціальні заходи	2510	2058	1756
Амортизація	2515	3819	3397
Інші операційні витрати	2520	37769	30555
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>92474</b>	<b>77600</b>

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		

Директор:

Ткачук С.Г.

Головний бухгалтер:

Хомук О.М.

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

КОДИ

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Підприємство **ТОВ "Селищанський гранітний кар'єр"**  
 Територія України  
 Орган державного управління  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
 Вид економ. діял: **добування піску, гравію, глини і каоліну**  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса **34552, Рівненська, Сарненський р-н, с Селище, вул.Заводська,1**  
**Складено за Національними стандартами бухгалтерського обліку**

Дата /рік, місяць, число/  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за СПОДУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

19	01	01
14338719		
5625486801		
240		
08.12		

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)**

за 2018 р.

Форма N 3

Код за  
ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	34834	13953
Повернення податків і зборів	3005	-	-
У тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	300	333
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	81278	75023
Надходження від повернення авансів	3020	112	-
Надходження відсотків за залишками коштів	3025	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	185
Інші надходження	3095	174	11568
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	97869	47842
Праці	3105	7093	6983
Відрахувань на соціальні заходи	3110	1982	2073
Зобов'язань з податків і зборів	3115	13978	6903
Витрачання на оплату податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату ПДВ	3117	3998	1262
Витрачання на оплату інших податків і зборів	3118	-	127
Витрачання на оплату авансів	3135	-	31895
Витрачання на повернення авансів	3140	813	307
Інші витрачання	3190	3923	4892
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-8960	167
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	177
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>177</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	16016	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	6814	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>9202</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>242</b>	<b>344</b>
Залишок коштів на початок року	3405	363	16
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	3
Залишок коштів на кінець року	3415	605	363

Керівник

**Ткачук С.Г.**

Головний бухгалтер:

**Хомук О.М.**

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Селищанський гранітний кар'єр»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Підприємство **ТОВ "Селищанський гранітний кар'єр"**  
 Територія **України**  
 Орган державного управління  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
 Вид економічної діяльності: **добування піску, гравію, глини і каоліну**  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса **34552, Рівненська, Сарненський р-н, с Селище, вул.Заводська,1**

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
19	01	01
14338719		
5625486801		
240		
08.12		

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**  
**за рік 2018 р.**

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>29000</b>	-	<b>-103</b>		<b>-53227</b>	-	-	<b>-24330</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-2502	-	-	-2502
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>29000</b>	-	<b>-103</b>	-	<b>-55729</b>	-	-	<b>-26832</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>495</b>	-	-	<b>495</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	103	-	-	-	-	103
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	<b>103</b>	-	<b>495</b>	-	-	<b>598</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>29000</b>	-	-	-	<b>-55234</b>	-	-	<b>-26234</b>

Керівник

Ткачук С.Г.

Головний бухгалтер:

Хомук О.М.