

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕКАУНТ"

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



Код ЄДРПОУ 31133478
р/р UA513223130000026005000018823
в АТ "Укресімбанку" м. Київ
МФО 322313

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

№ 1/10

"28" квітня 2023 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Приватного акціонерного товариства «Товкачівський гірничо-збагачувальний комбінат»

ЗА 2022 рік

м. Житомир

2023 рік

Адресат

Акціонерам та керівництву ПрАТ «Товкачівський ГЗК» і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «Товкачівський ГЗК», що складається зі балансу (звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2022 року і звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

1) Визнання і оцінка реальності дебіторської та кредиторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Однак звертаємо увагу на те, що на дату проведення аудиту отримані не всі підтвердження дебіторської та кредиторської заборгованості. Таким чином, ми не можемо в повній мірі підтвердити дебіторську та кредиторську заборгованість. З урахуванням такого обмеження, висловлення думки щодо достовірності дебіторської та кредиторської заборгованості за даними розрахунками базувалось виключно на підставі бухгалтерських реєстрів. Проте, вплив неможливості отримання достатніх і належних аудиторських доказів не є всеохоплюючими для фінансової звітності. Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів дає змогу стверджувати, що такі невідповідності і відхилення, які можуть бути з причин, що не всі контрагенти працювали в зв'язку з агресією росії, та повномасштабної війни з російською федерацією, однак в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

2) З огляду на те, що договір про надання аудиторських послуг був підписаний 12 квітня 2023 року, ми не приймали участь в інвентаризації запасів на суму 19020 тис. грн. та основних засобів на суму 169056 тис. грн. станом на 31 грудня 2022 року, що зазначені в примітках до річної фінансової звітності за 2022 рік, ми не змогли переконатися в достовірності даних про кількість запасів та основних засобів станом на 31.12.2022 року за допомогою альтернативних процедур. Як результат, ми не змогли визначити необхідність коригувань, що могли б вплинути вплинути на статті Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а саме: з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів та в частинах А та Б Кодексу етики для бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ), 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.

Безперервність діяльності

Ми звертаємо увагу, що події після оголошення повномасштабної війни з Російською Федерацією з 24 лютого 2022 року та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних заходів, військового стану відповідно Закону України «Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" № 2102, який триває до його офіційного закінчення можуть впливати в майбутньому на фінансовий стан Товариства. У Примітках зазначається, що Компанія розташована поза зоною відкритих бойових дій та продовжує працювати в нормальному робочому режимі. Керівництво вживає всіх необхідних заходів для ефективної роботи та продовження діяльності Компанії на безперервній основі. Навіть з урахуванням позитивного припущення про безперервність

існує невизначеність зовнішнього середовища, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту:

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

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

Інші питання

Не змінюючи нашу думку вважаємо за потрібне повідомити наступні питання:

1. Підприємством ПрАТ «Товкачівський ГЗК» не визначено в обліковій політиці розкриття інформації по пов'язаним сторонам, згідно МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», для забезпечення розкриття у фінансовій звітності суб'єкта господарювання, необхідної інформації для привертання уваги до можливого впливу на його фінансовий стан та прибуток чи збиток, спричиненого існуванням пов'язаних сторін а також операціями між такими сторонами.

2 Звертаємо увагу на існування таких обставин в Україні як повномасштабна війна з Росією, з офіційним оголошенням 24.02.2022р. про повномасштабне вторгнення Росії на територію України, та введення воєнного стану на території нашої держави, на діяльність та вірогідні перспективи подальшого розвитку. Серед суттєвих наслідків війни - перебої з виробництвом і процесами постачання, падіння продажів та доходів, труднощі залучення фінансування.

Можливого впливу на ПрАТ «Товкачівський ГЗК» санкцій через постачальників, клієнтів, агентів, фінансових установ в інших країнах не встановлено. Проведено ідентифікацію всіх клієнтів, які фізично знаходяться в Росії та Білорусії, або пов'язані з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції, а також структури бенефіціарної власності, постачальників, прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами, організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підлягають під санкції. Таких фактів не встановлено.

Але ми звертаємо увагу на ці обставини з огляду на те, що існує значна ймовірність подальшого негативного впливу на операційну діяльність ПрАТ «Товкачівський ГЗК» наслідків вторгнення Росії в Україну. Наша думка не містить жодних застережень в зв'язку із зазначеними питаннями, та не може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит,

проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Основні відомості про ПрАТ «Товкачівський ГЗК»

1. Повна назва: Приватне акціонерне товариство «Товкачівський гірничо-збагачувальний комбінат».

Скорочена назва: ПрАТ «Товкачівський ГЗК».

2. Код ЄДРПОУ: 01056244

3. Місцезнаходження: 11114, Житомирська обл., Овруцький район, селище міського типу Першотравневе, вул. Залізнична, будинок 9.

4. Відомості про державну реєстрацію: про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване Овруцькою РДА Житомирської області "14" листопада 1997 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 295 120 0000 000103 .

5. Основні види діяльності:

- Код КВЕД 02.20 Лісозаготівлі;
- Код КВЕД 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну;
- Код КВЕД 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н. в. і. у. (основний);
- Код КВЕД 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;
- Код КВЕД 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва;
- Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
- Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- Код КВЕД 47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах.

6. Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 213 осіб.

Дочірні підприємства та філії відсутні.

Основні відомості про аудитора

1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478.
2. Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2429, включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1
3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 26.09.2015 року. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604.
4. Місцезнаходження: 10008, Україна, м. Житомир, вул. Новий Бульвар, 9, офіс 1.
5. Телефон: (0412) 42-14-96, 42-14-97.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

1. Договір про проведення аудиту № 1/10 від "12" квітня 2023 року.
2. Аудиторська перевірка проводилася з "12" квітня 2023 року по "28" квітня 2023 року.

Ключовий партнер із завдання - аудитор

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №102041)

Радовська Анна Олександрівна

Директор ПП "АФ "Екаунт"

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

Онищук Галина Терентіївна

«28 квітня» 2023 р.

М.П.
Аудитор ПП АФ "Експерт"

ПЕРЕВІРЕНО

А.О.Радовська

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Територія Україна, Житомирська обл.

Організаційно-правова форма господарювання акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у

Середня кількість працівників 208

Адреса, телефон вул.Залізнична, буд.9

смт.Першотравневе, Овруцький р-н, Житомирська обл. 11114

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Коди	Дата (рік, місяць, число)		
	2023	01	01
за ЄДРПОУ	01056244		
за КАТОТТГ	UA18060030020056514		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	08.99		

V

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

Актив	Форма №1 Код за ДКУД		1 801 001
	Код рядка	На початок звітного періода	На кінець звітного періода
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
первісна вартість	1000	19 684	19 746
накопичена амортизація	1001	21 594	22 471
Незавершені капітальні інвестиції	1002	1 910	2 725
1005			
Основні засоби:			
первісна вартість	1010	95 891	80 556
знос	1011	158 499	169 056
1012			
Інвестиційна нерухомість	1015	62 608	88 500
1016			
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
1017			
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
1020			
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
1021			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
1022			
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	115 575	100 302
II. Оборотні активи			
Запаси			
Виробничі запаси	1100	18 131	19 020
Незавершене виробництво	1101	9 585	8 585
1102			80

Готова продукція	1103	8 546	10 355
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	56 048	27 054
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	15 283	26 343
з бюджетом	1135		5 861
у тому числі з податку на прибуток	1136		1 207
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	349	1 479
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	302 221	334 715
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	302 221	334 715
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	392 032	414 472
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	507 607	514 774

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал			
Капітал у дооцінках	1400	1 588	1 588
Додатковий капітал	1405	33 607	32 230
Емісійний дохід	1410	20 215	20 215
Накопичені курсові різниці	1411		
Резервний капітал	1412		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415	238	238
Неоплачений капітал	1420	429 554	448 856
Вилучений капітал	1425		
Інші резерви	1430		
Усього за розділом I	1435		
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання			
Пенсійні зобов'язання	1500	4 499	4 196
Довгострокові кредити банків	1505		
Інші довгострокові зобов'язання	1510		
Довгострокові забезпечення	1515		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	30	31
Цільове фінансування	1521		
Благодійна допомога	1525		
Страхові резерви	1526		
у тому числі:	1530		
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1531		
резерв незароблених премій	1532		
інші страхові резерви	1533		
Інвестиційні контракти	1534		
Призовий фонд	1535		
Резерв на виплату джек-поту	1540		
Усього за розділом II	1545		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків			
Векселі видані	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:	1605		
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610		
розрахунками з бюджетом	1615	5 665	3 647
у тому числі з податку на прибуток	1620	7 933	709
розрахунками зі страхування	1621	4 031	
розрахунками з оплати праці	1625	491	302
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	1 802	1 035
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635	999	185
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1645		
Поточні забезпечення	1650		
Доходи майбутніх періодів	1660	857	1 456
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1665		
Інші поточні зобов'язання	1670		
Усього за розділом III	1690	129	85
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	17 876	7 420
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
Баланс	1800		
	1900	507 607	514 774

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)

М.П.

(Савчук Володимир Петрович)

(Костюченко Марина Андріївна)



Продовження додатка 1

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт" А.О.Радовська

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
2023 01 01	2023 01 01
за ЄДРПОУ	01056244

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	142 431	339 682
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	60 083	203 836
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий :			
прибуток	2090	82 348	135 846
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	89 758	72 896
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	12 612	13 696
Витрати на збут	2150	62 831	47 218
Інші операційні витрати	2180	78 554	93 097
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	18 109	54 731
збиток	2195	0	0
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		164
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	2	
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	68	

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	18 039	54 895
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3 380	-10 671
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	14 659	44 224
збиток	2355	0	0

II Сукупний дохід

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств			
Інший сукупний дохід	2415		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2445		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2450	3983	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2455	717	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2460	3266	0
	2465	17925	44224

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	31 732	64 456
Витрати на оплату праці	2505	23 982	32 341
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 289	7 041
Амортизація	2515	21 985	20 917
Інші операційні витрати	2520	130 478	58 729
Разом	2550	213 466	183 484

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	705 589	705 589
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	705 589	705 589
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2610	20,7756	62,6767
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2615	20,7756	62,6767
Дивіденди на одну просту акцію, грн.	2650	0,0000	0,0000

Керівник _____

Головний бухгалтер _____



(Савчук Володимир Петрович))

(Костюченко Марина Андріївна)

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Продовження додатка 1

Аудитор ПП АФ "Експерт"

А.О.Радовська



Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТОВКАЧІВСЬКИЙ ПРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік,місяць,число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2023	01	01
01056244		

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

Стаття	Код	За звітний період	1801004
			За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від :			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	197288	372116
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	1530	1566
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	186	999
Надходження від повернення авансів	3020	13072	114872
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2118	4456
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	3631	5467
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	6185	2531
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	123436	289744
Праці	3105	19917	25024
Відрахувань на соціальні заходи	3110	5698	6999
Зобов'язань з податків і зборів	3115	23141	26794
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	9637	11730
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	1922	1124
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	11582	13940
Витрачання на оплату авансів	3135	26343	15283
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		3
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		
Інші витрачання	3190	61907	3457
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-36432	134703
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	3124	17402
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3124	-17402
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	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-39556	117301
Залишок коштів на початок року	3405	302221	202970
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	72050	-18050
Залишок коштів на кінець року	3415	334715	302221

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)
М.П.

(Савчук Володимир Петрович))

(Костюченко Марина Андріївна)

ПЕРЕВІРЕНО

Продовження додатка 1

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт"



А.О. Радовська

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
01056244		

Звіт про власний капітал за 2022 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1588	33607	20215	238	429554			485202
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни	4090								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Скоригований залишок на початок року	4095	1588	33607	20215	238	429554			485202
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					14659			14659
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		3266						3266
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111		3266	0					3266
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290					4643			
Разом змін в капіталі	4295					19302			17925
Залишок на кінець року	4300	1588	32230	20215	238	448856			503127

Керівник _____ (Савчук Володимир Петрович)
 Головний бухгалтер _____ (Костюченко Марина Андріївна)





Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Примітка 1. Організація

1.1 Основна інформація про підприємство

Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження підприємства:

- Повне найменування: **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"**.
- Скорочене найменування – **ПРАТ "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГЗК"**.
- Організаційно - правова форма – **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО**;
- Юридична адреса – **11114, Житомирська обл., Овруцький район, селище міського типу Першотравневе, ВУЛИЦЯ ЗАЛІЗНИЧНА, будинок 9**;
- Інформація про державну реєстрацію підприємства:
- Код КВЕД 02.20 Лісозаготівлі;
- Код КВЕД 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну;
- Код КВЕД 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н. в. і. у. (основний);
- Код КВЕД 16.10 Лісопилльне та стругальне виробництво;
- Код КВЕД 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва;
- Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
- Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- Код КВЕД 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 208 особи.

Дочірні підприємства та філії відсутні.

Примітка 2. Основа надання інформації

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення перекласифікації статей з метою складення в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи.

Примітка 3. Основні принципи облікової політики

Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод.

Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

Прийняття нових стандартів

На дату випуску цієї фінансової звітності, Радою МСБО не були визначені нові стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які вступили в силу і не були прийняті Товариством достроково.

Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі курсові різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання (від 1 до 20 років).

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від їх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

Основні засоби

Основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності Товариства.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20000 грн.

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації (років)
1	
Будівлі	20
Споруди	15
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар	4
Інші основні засоби	12

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

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

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість відсутня.

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі, (та) грошових коштів на банківських рахунках.

Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість Товариство визнає фінансовим активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума.

Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю.

Визначення резерву під сумнівну заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається ймовірним. Резерв сумнівних боргів визнається в розмірі абсолютної сумнівної заборгованості при віднесенні дебітора до сумнівних.

Станом на 31.12.2022 року Товариство має наступну дебіторську заборгованість:

- За товари роботи, послуги в сумі 27054 тис. грн.;
- За розрахунками за виданими авансами в сумі 26343 тис. грн.;
- З бюджетом в сумі 5861 тис.грн., в тому числі з податку на прибуток — 1207 тис.грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 1479 тис. грн.

Запаси

Товарні запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації – це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації.

Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з фактичної собівартості, за виключенням витрат за позиками.

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

- Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається з таких фактичних витрат:
- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків;
 - суми ввізного мита;
 - суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Товариству;
 - транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів);
 - інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні до використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті приймаються такі методи оцінки їх вибуття: метод ФІФО.

МСБО не містять окремих положень щодо витрат майбутніх періодів, а розглядає їх по сутності витрат.

Забезпечення

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Короткострокові виплати персоналу, забезпечення відпусток – Товариство визнає як витрати під час їх планування.

Товариство визнає забезпечення на рекультивацію кар'єра у міру видобутку корисних копалин (гірничої маси). Резерв нараховується щоквартально, визнається в витратах по переробці запасів.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнуються.

Резерв на виплату відпусток станом на 31.12.2022 року складає 1456 тис. грн.

Резерв на витрати по рекультивації кар'єра станом на 31.12.2022 року складає 31 тис. грн.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у відповідному періоді.

Пенсійні зобов'язання

Товариство не має недержавної пенсійної програми.

Звіт про рух грошових коштів

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

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2021 рік	2022 рік
Дохід від реалізації продукції та послуг	339682	142431
Інші операційні доходи	72896	89758
Всього дохід	412578	232189

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2021 рік	2022 рік
Матеріальні затрати	143441	26881
Виробничі витрати	15227	12339
Витрати на персонал	23233	8524
Амортизація	11327	3589
Інші	10608	8751
Всього	203836	60083

Примітка 6. Адміністративні витрати

	2021 рік	2022 рік
Витрати на персонал	8086	6500
Амортизація основних засобів	669	765
Інші	4940	5347
	13695	12612

Примітка 7. Витрати на збут

	2021 рік	2022 рік
Витрати на персонал	4419	2374
Амортизація основних засобів	1303	1343
Витрати на транспортування продукції	37605	57165
Інші	3891	1949
	47218	62831

Примітка 8. Податок на прибуток

Коригування фінансового результату до оподаткування на податкові різниці здійснюється в декларації по податку на прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2022 року становлять 4196 тис. грн. Вони виникли в наслідок переоцінки основних засобів.

Примітка 9. Запаси

	2021 рік	2022 рік
Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	0	80

Готова продукція	8546	10355
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	9585	8585
Товари (за собівартістю)		
Всього запасів	18131	19020

Станом на 31 грудня 2022 року було проведено переоцінку (уцінку) залишків готової продукції. Сума уцінки склала — 7569 тис.грн.

Примітка 10. Дебіторська заборгованість

	2021 рік	2022 рік
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	56048	27054
Аванси, видані	15283	26343
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		5861
Інша дебіторська заборгованість	349	1479
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	71680	60737

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості представлено наступним чином:

	2021 рік	2022 рік
До 30 днів	43054	10644
30-60 днів	4499	1587
60-90 днів	11882	8735
90-120 днів	177	210
Більше 120 днів	12068	39561
Всього	71680	60737

Примітка 11. Грошові кошти

	2021 рік	2022 рік
Каса та рахунки в банках	218012	294098
Банківські депозити, грн.	84209	40617
Всього	302221	334715

Станом на 31.12.2022 року грошові кошти в іноземній валюті в гривневому еквіваленті складають 333548 тис. грн.

Примітка 12. Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2022 р. складає 503127 тис. грн.

До складу власного капіталу входить:

- статутний капітал у сумі 1588 тис. грн.,
- капітал у дооцінках в сумі 32230 тис. грн.,
- резервний капітал в сумі 238 тис. грн.,
- нерозподілений прибуток в сумі 448856 тис. грн.,
- додатковий капітал в сумі 20215 тис. грн.

За підсумками 2020 та 2021 року дивіденди не виплачувалися.

Примітка 13. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2022 року складають 4227 тис. грн.

Поточні зобов'язання ПРАТ "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГЗК" станом на 31.12.2022 року представлені наступним чином:

Поточна кредиторська заборгованість за

За товари, роботи послуги – 3647 тис. грн.

з бюджетом – 709 тис. грн.,

за одержаними авансами – 186 тис. грн.

зі страхування – 302 тис. грн.

з оплати праці – 1035 тис. грн.

поточні забезпечення – 1456 тис. грн.

інші поточні зобов'язання – 85 тис. грн.

Примітка 14. Умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2022 року Товариство приймає участь в наступних судових провадженнях:

Справа № 906/156/22 Господарський суд Житомирської області

Позивач: ПрАТ "Товкачівський ГЗК",

Відповідач: Акціонерне Товариство "Житомиробленерго",

Третя особа: Овруцький РЕМ

Суть спору: Про визнання дій неправомірними; Про забезпечення позову

Стадія розгляду: Ухвала про відкриття провадження від 17.02.22 р.

Умовні зобов'язання Товариством в фінансовій звітності станом на 31.12.2022 року не визнавались.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене платити додаткові податки, штрафи, пені.

Примітка 15. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають позики та торгіву кредиторську заборгованість. Основною метою є залучення коштів для фінансування операцій.

Товариство має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська заборгованість та грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відома та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі часткової оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Примітка 16. Управління капіталом

Товариство повинно здійснювати заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складові ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу.

Примітка 17. Події після дати балансу.

Після 31 грудня 2022 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Примітка 18. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2022, буде затверджена Загальними зборами власників (учасників).

Примітка 19. Інформація за сегментами

Товариство на застосовує МСФЗ (IFRS) 8 "Операційні сегменти" у своїй фінансовій звітності, так як не підпадає під сферу його застосування. Інформація про сегменти не розкривається.

Примітка 20. Пов'язані особи

Товариством не проводились операції з пов'язаними сторонами.

На Товаристві не має операції с асоційованими Товариствами, які обліковуються інвестором по методу участі в капіталі.

Заробітна плата відомого управлінського персоналу за 2022 рік становить 1308 тис. грн.

Примітка 21. Безперервність діяльності Товариства

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що ПРАТ "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГЗК" здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

24 лютого 2022 року розпочалося широкомасштабне вторгнення росії в Україну, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і нашого підприємства. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність

на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стабілізації виробничих процесів, логістики, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі і ПрАТ "Товкачівський ГЗК". Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

ПрАТ "Товкачівський ГЗК" визначив, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2022 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2022 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з війною.

Тривалість та вплив військового стану, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності ПрАТ "Товкачівський ГЗК" в майбутніх періодах.

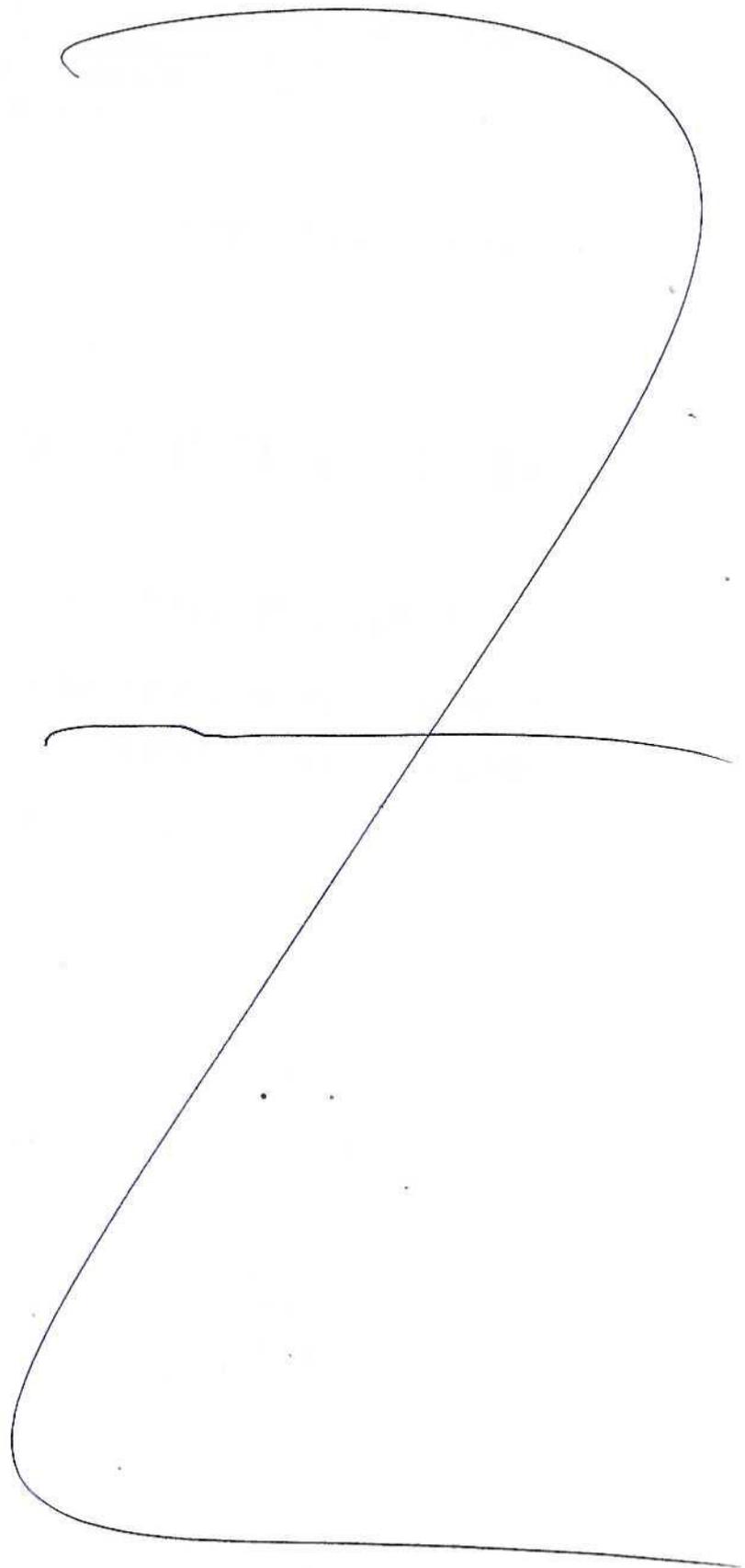
Голова правління
ПрАТ "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГЗК"

Головний бухгалтер



Савчук В.П.

Костюченко М.А.



Приватне підприємство
Аудиторська фірма «Екаунт»

Прошнуровано та

Пронумеровано

20 аркушів, прописом

Двадцять аркушів

підпис

М.П.



Онищук Г.Т.