



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

№ 1/14

“04”квітня 2024 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

**Приватного акціонерного товариства
«Товкачівський гірничо-збагачувальний комбінат»**

ЗА 2023 рік

м. Житомир

2024 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 31.12.2023 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 регістрів. 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 18 квітня 2024 року, ми не приймали участь в інвентаризації запасів на суму 24629 тис. грн. та основних засобів на суму 172645 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року, що зазначені в примітках до річної фінансової звітності за 2023 рік, ми не змогли переконатися в достовірності даних про кількість запасів та основних засобів станом на 31.12.2023 року за допомогою альтернативних процедур. Як результат, ми не змогли визначити необхідність коригувань, що могли б вплинути на статті Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року.

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 ПРАТ «Товкачівський ГЗК» згідно з етичними вимогами, відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VII, та викладеними в частинах А та Б Кодексу етики для бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Безперервність діяльності

Відповідно до МСА570 (переглянутого), не існує суттєвої невизначеності щодо подій або умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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 розглядались 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 роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах.

6. Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 147 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 № 1/14 від "18" березня 2024 року.

2. Аудиторська перевірка проводилася з "18" березня 2024 року по "04 квітня 2024 року".

Ключовий партнер із завдання - аудитор

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

Директор ПП "АФ "Екаунт"

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



«04 квітня» 2024 р.

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт"

І.В.Вінська

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-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 147

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)	2024	01	01
за ЄДРПОУ		01056244		
за КАТОТТГ				
за КОПФГ		230		
за КВЕД		08.99		

у

Б а л а н с (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 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	19 746
накопичена амортизація	1001	22 471
Незавершені капітальні інвестиції	1002	2 725
Основні засоби:	1005	
первісна вартість	1010	80 556
знос	1011	169 056
Інвестиційна нерухомість	1012	88 500
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015	0
Знос інвестиційної нерухомості	1016	0
Довгострокові біологічні активи	1017	
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1020	0
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021	
Довгострокові фінансові інвестиції:	1022	
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	100 302
II. Оборотні активи		
Запаси	1100	19 020
Виробничі запаси	1101	8 585
Незавершене виробництво	1102	80
		1 990

Готова продукція	1103	10 355	13 528
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	27 054	161 259
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	26 343	53 526
з бюджетом	1135	5 861	12 301
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 207	324
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 479	145 093
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	334 715	30 144
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	334 715	30 144
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	414 472	426 952
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	514 774	516 689

Зареєстрований
Капітал у доданку
Додатковий
Емісійний
Накопичений
Резервний
Нерозподілений
Неоплачений
Вилучений
Інші резерви
Усього за розділом I
Відстрочені
Пенсійні зобов'язання
Довгострокові
Інші довгострокові
Довгострокові
Довгострокові
Цільове фінансування
Благодійна
Страхові резерви
у тому числі:
резерв довгострокових зобов'язань
резерв збитків
резерв незароблених премій
інші страхові резерви
Інвестиційні
Призовий фонд
Резерв на випадок
Усього за розділом II
Короткострокові
Векселі видані
Поточна кредиторська заборгованість
довгострокова кредиторська заборгованість
товари, роботи, послуги
розрахунки з клієнтів
у тому числі:
розрахунки з клієнтів
розрахунки з клієнтів
Поточна кредиторська заборгованість
Поточна кредиторська заборгованість
Поточна кредиторська заборгованість
Поточні зобов'язання
Доходи майбутніх періодів
Відстрочені
Інші поточні
Усього за розділом III
V. Зобов'язання
V. Чиста вартість
Баланс

Керівник

Головний бухгалтер

528

259

526

301

324

93

44

44

0

2

9

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 588	1 588
Капітал у дооцінках	1405	32 230	28 111
Додатковий капітал	1410	20 215	20 215
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	238	238
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	448 856	452 143
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	503 127	502 295
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	4 196	3 293
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520	31	36
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	4 227	3 329
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	3 647	1 517
розрахунками з бюджетом	1620	709	658
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	302	243
розрахунками з оплати праці	1630	1 035	864
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	186	6 190
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	1 456	1 524
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	85	69
Усього за розділом III	1695	7 420	11 065
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	514 774	516 689

Керівник

Головний бухгалтер

(Савчук Володимир Петрович)

(Костюченко Марина Андріївна)



2

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт"

ПЕРЕВІРЕНО



Продовження додатка 1

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ПРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
за ЄДРПОУ		01056244

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 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	184 808	142 431
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестрахування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	88 062	60 083
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий :			
прибуток	2090	96 746	82 348
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	9 775	89 758
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	11 249	12 612
Витрати на збут	2150	71 317	62 831
Інші операційні витрати	2180	24 329	78 554
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	0	18 109
збиток	2195	374	0
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	4	2
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	437	68

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	18 039
збиток	2295	815	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	21	-3 380
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	14 659
збиток	2355	794	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	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	3983
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		717
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	3266
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-794	17925

III. Елементи операційних витрат

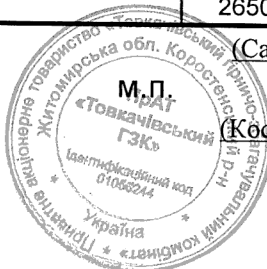
Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	19 327	31 732
Витрати на оплату праці	2505	20 370	23 982
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 683	5 289
Амортизація	2515	19 222	21 985
Інші операційні витрати	2520	78 588	130 478
Разом	2550	142 190	213 466

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	-1,1253	20,7756
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2615	-1,1253	20,7756
Дивіденди на одну просту акцію, грн.	2650	0,0000	0,0000

Керівник _____

Головний бухгалтер _____



(Савчук Володимир Петрович)

(Костюченко Марина Андріївна)

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт"

І.В.Вінська

Продовження додатка 1

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
01056244		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік

Форма №3		Код за ДКУД	1801004
Стаття	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від :			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	76420	197288
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	1683	1530
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	6190	186
Надходження від повернення авансів	3020	34669	13072
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1269	2118
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	4254	3631
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	33366	6185
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	181959	123436
Праці	3105	16855	19917
Відрахувань на соціальні заходи	3110	4858	5698
Зобов'язань з податків і зборів	3115	18805	23141
Зобов'язання з податку на прибуток	3116		9637
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	11549	1922
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	7256	11582
Витрачання на оплату авансів	3135	53526	26343
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
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	178181	61907
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-296333	-36432
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	11415	3124
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	-11415	-3124
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	-307748	-39556
Залишок коштів на початок року	3405	334715	302221
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3177	72050
Залишок коштів на кінець року	3415	30144	334715

Керівник

Головний бухгалтер

[Підпис Керівника]



(Савчук Володимир Петрович)

(Костюченко Марина Андріївна)

Залишок

Коригув

Зміна об

Виправл

Сума чис

до бюдж

законода

Сума чис

створенн

(цільови

Сума чис

матеріал

Зменшен

акцій

Інші змін

Придбан

неконтро

дочірньо

Скориго

початок

Чистий

звітний

Інший су

звітний

Дооцінка

активів

Розподі

Виплати

Спрямув

зареєстр

Відрахув

капіталу

Внески

Внески д

Погашен

капіталу

Вилучен

Викуп ак

Перепро

(часток)

Анулюва

(часток)

Вилучен

Інші змін

Разом з

Залишо

Керівник

Головни

ПЕРЕВІРЕНО

Продовження додатка 1

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт" І.В.ВінськаПідприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
01056244		

Звіт про власний капітал
за 2023 рік

Форма №4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстро ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподілен ий прибуток (непокритий збиток)	Неоплачен ий капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1588	32230	20215	238	448856			503127
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					-38			-38
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Скоригований залишок на початок року	4095	1588	32230	20215	238	448818			503089
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-794			-794
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111			0					
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								
Разом змін в капіталі	4295								
Залишок на кінець року	4300	1588	28111	20215	238	452143			502295

Керівник

(Савчук Володимир Петрович)

Головний бухгалтер

(Костюченко Марина Андріївна)

10

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт" І. В. Вінська



Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 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 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 роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 147 особи.

Дочірні підприємства та філії відсутні.

Примітка 2. Основа надання інформації

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2023р., 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

11

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 відрізнятися 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 31.12.2023 року Товариство має наступну дебіторську заборгованість:

- За товари роботи, послуги в сумі 161 259 тис. грн.;
- За розрахунками за виданими авансами в сумі 53 526 тис. грн.;
- З бюджетом в сумі 12 301 тис.грн., в тому числі з податку на прибуток — 324 тис.грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 145 093 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 31.12.2023 року складає 1 524 тис. грн.

Резерв на витрати по рекультивації кар'єра станом на 31.12.2023 року складає 36 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

	2022 рік	2023 рік
Дохід від реалізації продукції та послуг	142431	184808
Інші операційні доходи	89758	9775
Всього дохід	232189	194583

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2022 рік	2023 рік
Матеріальні затрати	26881	64910
Виробничі витрати	12339	6576
Витрати на персонал	8524	4191
Амортизація	3589	3471
Інші	8751	8914
Всього	60083	88062

Примітка 6. Адміністративні витрати

	2022 рік	2023 рік
Витрати на персонал	6500	5588
Амортизація основних засобів	765	800
Інші	5347	4861
	12612	11249

Примітка 7. Витрати на збут

	2022 рік	2023 рік
Витрати на персонал	2374	1431
Амортизація основних засобів	1343	1300
Витрати на транспортування продукції	57165	66898
Інші	1949	1688
	62831	71317

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 31.12.2023 року становлять 3293 тис. грн. Вони виникли в наслідок переоцінки основних засобів.

Примітка 9. Запаси

	2022 рік	2023 рік
Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	80	1990
Готова продукція	10355	13528
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	8585	9111
Товари (за собівартістю)		
Всього запасів	19020	24629

Станом на 31 грудня 2023 року було проведено переоцінку (уцінку) залишків готової продукції. Сума уцінки склала — 7569 тис.грн.

Примітка 10. Дебіторська заборгованість

	2022 рік	2023 рік
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	27054	161259
Аванси, видані	26343	53526
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5861	12301
Інша дебіторська заборгованість	1479	145093
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	60737	372179

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

	2022 рік	2023 рік
До 30 днів	10644	29
30-60 днів	1587	35178
60-90 днів	8735	354
90-120 днів	210	40045
Більше 120 днів	39561	706
Всього	60737	76312

Примітка 11. Грошові кошти

	2022 рік	2023 рік
Каса та рахунки в банках	294098	6467

Банківські депозити, грн.	40617	23677
Всього	334715	30144

Станом на 31.12.2023 року грошові кошти в іноземній валюті в гривневому еквіваленті складають 25 750 тис. грн.

Примітка 12. Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2023 р. складає 503127 тис. грн.

До складу власного капіталу входить:

- статутний капітал у сумі 1588 тис. грн.,
- капітал у дооцінках в сумі 28111 тис. грн.,
- резервний капітал в сумі 238 тис. грн.,
- нерозподілений прибуток в сумі 452143 тис. грн.,
- додатковий капітал в сумі 20215 тис. грн.

За підсумками 2022 та 2023 року дивіденди не нараховувалися та не виплачувалися.

Примітка 13. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2023 року складають 3329 тис. грн.

Поточні зобов'язання ПРАТ "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГЗК" станом на 31.12.2023 року представлені наступним чином:

Поточна кредиторська заборгованість за

За товари, роботи послуги – 1517 тис. грн.

з бюджетом – 658 тис. грн.,

за одержаними авансами – 6190 тис. грн.

зі страхування – 243 тис. грн.

з оплати праці – 864 тис. грн.

поточні забезпечення – 1524 тис. грн.

інші поточні зобов'язання – 69 тис. грн.

Примітка 14. Умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2023 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 31.12.2023 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

12

склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволіно 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 торгову 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 прогнозні 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 2023 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 2023, 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 з асоційованими Товариствами, які обліковуються інвестором по методу участі в капіталі.

Заробітна плата відомого управлінського персоналу за 2023 рік становить 1206 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 2023 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2023 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 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
ПРАТ "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГЗК"



Савчук В.П.

Костюченко М.А.

Приватне підприємство

Аудиторська фірма «Екаунт»

Прошнуровано та

Пронумеровано

аркушів, прописом

двадцять

аркушів

підпис

М.П.

Онищук Г.Т.

