

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю –
виробничо-комерційної фірми
“Несподіваний Шанс”
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

м. Київ – 2021 р

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю - виробничо-комерційної фірми “Несподіваний Шанс” (далі – ТОВ ВКФ “Несподіваний Шанс” або Товариство) (код за ЄДРПОУ 30841240, місцезнаходження за ЄДР: 35851, Рівненська обл., Острозький р-н, село Новородичі, вул. Центральна 59), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі “Основа для думки із застереженням” нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ ВКФ “Несподіваний Шанс” на 31.12.2020 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В Примітках до річної фінансової звітності Товариства відсутнє розкриття інформації про невизнання резерву на рекультивацію кар’єру, що є порушенням вимог МСБО 16 та МСБО 37. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо балансової вартості майбутніх витрат на рекультивацію станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2020 року, оскільки нам не надано технічний проект розробки родовища стосовно складу і об’ємів робіт по рекультивації кар’єру. Розрахункова величина витрат на гірничотехнічну рекультивацію кар’єру може оцінюватись як суттєва для фінансової звітності Компанії. Отже, ми не змогли визначити суму резерву на рекультивацію порушених земель та, відповідно, суми коригування вартості основних засобів, витрат та забезпечень Компанії.

Обліковою політикою Товариства не передбачено нарахування резерву на рекультивацію кар’єру та облік орендних операцій.

Управлінський персонал не надав дану інформацію, а аудитор не має можливості, в силу загрози незалежності, розробляти або розраховувати самостійно дані питання.

Ми є незалежними, по відношенню до ТОВ ВКФ "Несподіваний Шанс" згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) виданий IESBA (PMСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу PMСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що ТОВ ВКФ "Несподіваний Шанс" здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. З 14.03.2020 р. Указом Президента України №87/2020 від 13.03.2020 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 13 березня 2020 року "Про невідкладні заходи щодо забезпечення національної безпеки і оборони України, згідно якого визначеними органами виконавчої влади вжиті певні заходи та обмеження. Відповідними постановами Кабінету Міністрів України установлений карантин і низка обмежень, що діють впродовж 2020 року і продовжують діяти в 2021 році. Установлення карантину передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність Товариства зокрема. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується певними ризиками. Вплив цих ризиків на майбутню діяльність не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності щойно будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Наслідки цих проблем для ділового середовища в Україні поки що непередбачувані, про їх остаточну оцінку наразі не йдеться, але вони можуть мати негативний вплив на стабільність економічного середовища в Україні та операційну діяльність Товариства.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Нами не надається впевненість щодо безперервності роботи Товариства, а також ефективності та результативності діяльності органів управління та посадових осіб. Питання безперервності діяльності Товариства розкрито у Примітках до річної звітності.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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 має намір або планує ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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 та відповідного розкриття 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність підприємства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та значущі аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо управлінському персоналу твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо йому про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, в тому числі і ті, які були ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо за вимогами МСА, або законодавчим чи регуляторним актом непередбачено чи заборонено публічне розкриття такого питання, в тому числі і ключових питань, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що такі питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Інша інформація

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Дотримання вимог Закону України "Про забезпечення прозорості у видобувних галузях" від 18.09.2018 № 2545-VIII

Товариство є юридичною особою, яка здійснює видобування корисних копалин загальнодержавного значення, та зобов'язане у відповідності до вимог Закону України "Про забезпечення прозорості у видобувних галузях" № 2545-VIII від 18.09.2018, подавати Звіт про платежі на користь держави до центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сфері енергетики та вугільної промисловості, та незалежного адміністратора шляхом надсилання електронної версії, розмістити його на власному веб-сайті та надати центральному органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сфері енергетики та вугільної промисловості.

Термін розкриття Звіту про платежі на користь держави щорічно, не пізніше 1 вересня року, що настає після звітного періоду.

Звіт про платежі на користь держави за 2020 рік керівництвом на дату нашого звіту ще не подано.

Основні відомості про товариство

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ-ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "НЕСПОДІВАНІЙ ШАНС".

Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 30841240.

Місцезнаходження: 35851, Рівненська область, Острозький р-н, село Новородичі, вул. Центральна 59.

Адреса та інша інформація про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Євроаудит"
Ідентифікаційний код юридичної особи	30437318
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування	01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А
Контактний телефон	тел./факс: (044) 465-23-56
Реєстраційні дані	Зареєстроване Голоосійською районною у м. Києві державною адміністрацією 26 липня 1999 р. № 1 068 120 0000 000279
Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Євроаудит" внесена Аудиторською палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до: Розділу "СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ" - номер реєстрації у реєстрі 2126, Розділу "СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ" - номер реєстрації у реєстрі 2126.	

Ключовий партнер з аудиту

Аудитор

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100490)

Шамасва Н. А.

Директор

ТОВ "Аудиторська фірма "Євроаудит"

Аудитор

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100488)

Засць Л. С.

01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А

Дата звіту незалежного аудитора

15 квітня 2021 року

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю-виробничо-комерційна фірма "Несподіваний шанс"	Дата (рік, місяць, число)	2021/12/31
Територія	РІВНЕНСЬКА	за КОАТУУ	5624200000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Добування торфу	за КВЕД	08.92
Середня кількість працівників	1 22		
Адреса, телефон	вулиця Центральна, буд. 59, с. НОВОРОДЧИЦІ, ОСТРОЗЬКИЙ РАЙОН, РІВНЕНСЬКА обл., 35851	0974740784	

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	199	185
первісна вартість	1001	268	268
накопичена амортизація	1002	69	83
Незавершені капітальні інвестиції	1005	122	123
Основні засоби	1010	3 821	5 951
первісна вартість	1011	4 739	7 516
знос	1012	918	1 565
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	220	-
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	4 362	6 259
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 193	1 715
Виробничі запаси	1101	198	166
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	981	1 515
Товари	1104	14	34
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 870	403
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	61
з бюджетом	1135	55	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	6
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	70	220
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	256	800
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	256	800
Витрати майбутніх періодів	1170	5	11
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	99	133
Усього за розділом II	1195	3 548	3 349
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 910	9 608

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7	534
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	1 550
Додатковий капітал	1410	1 550	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 301	3 703
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	4 858	5 787
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	1 114
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	-	1 114
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	-	1
розрахунками з бюджетом	1620	174	172
у тому числі з податку на прибуток	1621	114	101
розрахунками зі страхування	1625	5	6
розрахунками з оплати праці	1630	29	49
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	175	272
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	-	57
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 669	2 150
Усього за розділом III	1695	3 052	2 707
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	7 910	9 608

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Губницький
Вадим
Миколайович
ЕП Ковальчук
Світлана
Євгенівна

Губницький Вадим Миколайович

Ковальчук Світлана Євгенівна

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

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю-виробничо-комерційна
фірма "Несподіваний шанс"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

02

25

30841240

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	7 379	5 948
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 472)	(2 301)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	5 907	3 647
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	235	979
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(869)	(556)
Витрати на збут	2150	(2 612)	(1 759)
Інші операційні витрати	2180	(2 142)	(1 384)
у тому числі:	2181	932	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	519	927
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	76	9
Інші доходи	2240	-	8
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(35)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(313)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	560	631
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(101)	(114)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	459	517
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	1 550
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	-	1 550
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	1 550
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	459	2 067

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 093	2 850
Витрати на оплату праці	2505	1 408	1 038
Відрахування на соціальні заходи	2510	306	228
Амортизація	2515	675	298
Інші операційні витрати	2520	2 177	2 084
Разом	2550	5 659	6 498

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Вадим
Миколайович
ЕП Ковальчук
Світлана
Євгенівна

Губницький Вадим Миколайович

Ковальчук Світлана Євгенівна



Квитанція

Користувач: Admin

Ім'я файлу: 562420030841240S010021310000213122020.XML

Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
Печатка Державна служба статистики України 37507880

Текст: Підприємство: 30841240 Товариство з обмеженою відповідальністю-виробничо-комерційна фірма "Несподіваний шанс"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: Рік, 2020 р.
Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
25.02.2021 у 14:01:27
Реєстраційний номер звіту: 9004544758
(562420030841240S010021310000213122020.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю-виробничо-комерційна фірма "Несподіваний шанс"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
30841240		

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	9 195	7 582
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	14	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	169
Надходження від повернення авансів	3020	6	3
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	76	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	2
Надходження від операційної оренди	3040	30	161
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	55	26
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 373)	(6 006)
Праці	3105	(1 161)	(851)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(304)	(242)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(952)	(1 896)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(114)	(474)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(243)	(774)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(595)	(648)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(8)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(20)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(8)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(20)	(7)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-462	-1 067
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	9
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	140
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(255)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-106
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1 204	2 080
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	171	104
Сплату дивідендів	3355	(-)	(547)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(34)	(15)
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	999	1 414
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	537	241
Залишок коштів на початок року	3405	256	15
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7	-
Залишок коштів на кінець року	3415	800	256

Керівник

Губницький
Вадим
Миколайович

ЕП Ковальчук
Світлана
Євгенівна

Губницький Вадим Миколайович

Ковальчук Світлана Євгенівна

Головний бухгалтер



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю-виробничо-комерційна фірма
"Несподіваний шанс"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

30841240

(найменування)

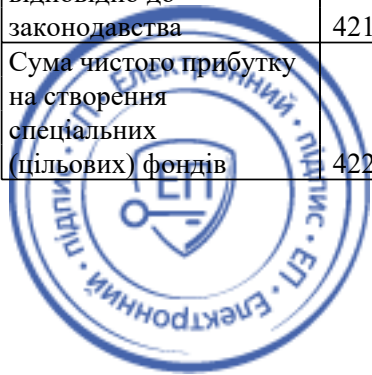
Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7	-	1 550	-	3 301	-	-	4 858
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	1 550	(1 550)	-	(57)	-	-	(57)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	7	1 550	-	-	3 244	-	-	4 801
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	459	-	-	459
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	527	-	-	-	-	-	-	527
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	527	-	-	-	459	-	-	986
Залишок на кінець року	4300	534	1 550	-	-	3 703	-	-	5 787

Керівник

Головний бухгалтер

Вадим
Миколайович
ГП Ковальчук
Світлана
Євгенівна

Губницький Вадим Миколайович

Ковальчук Світлана Євгенівна



ТОВ ВКФ «НЕСПОДІВАНИЙ ШАНС»

**Фінансова звітність, яка
складена відповідно до МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року (в тис. грн.)

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю –виробничо-комерційна фірма «Несподіваний шанс»

Скорочена назва: ТОВ ВКФ «Несподіваний шанс»

Місцезнаходження : 35851, Рівненська область, Острозький район, с. Новородчиці, вул. Центральна, 59

Свідоцтво про державну реєстрацію серія АОО № 230459 номер запису в Єдиному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1608 120 0000 001402, дата реєстрації 14.04.2000 р.

Код ЄДРПОУ 30841240

Основні види діяльності :

08.92 - Добування торфу.

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля.

46.19 - Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту.

ДІЯЛЬНІСТЬ ТОВАРИСТВА ТА ЙОГО ДОСЯГНЕННЯ В 2020 р.

1. Оновлено парк техніки. Придбано екскаватор JCB та фронтальний погрузчик JCB.
2. Розпочато продаж торфу в упакованні (біг-беги, політиленові мішки).
3. Впроваджено проведення незалежної інвентаризації залишків торфу.
4. Впроваджено проведення незалежної експертизи оцінки основних засобів, на відповідність ринковим.
5. Впроваджено новітні інформаційні технології, в тому числі системи захисту інформації, електронного документообороту з контрагентами, єдиної комп'ютерної мережі підрозділів Підприємства.

Дата прийняття рішення про затвердження фінансової звітності - 25.02.2021 року

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Безперервна діяльність

Керівництво вважає, що завдяки активізації роботи по погашенню дебіторської заборгованості, якість заборгованості в 2021 році буде зростати.

Крім того, в найближчому майбутньому Компанія планує запровадити ряд ініціатив із скорочення витрат та оптимізації операційної структури.

В результаті збільшення грошових потоків та скорочення витрат керівництво очікує, що чисті грошові потоки від операційної діяльності будуть на рівні достатньому для своєчасного погашення зобов'язань Компанії. Таким чином, керівництво вважає, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Звертаємо Вашу увагу на те, що з березня 2020 року, Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину, в зв'язку з визнаною ВООЗ 11 березня 2020 року пандемією коронавірусної хвороби 2019 (COVID-19). Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або

на головному ринку для цього активу або зобов'язання;

або за відсутності головного ринку – на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання.

ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2019 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2018 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від Товариства, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, Товариства які застосовують у 2019 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2018 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, Товариство використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2019 року).

Виправлення помилок

Ця фінансова звітність не містить виправлення помилок попередніх звітних періодів.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Компанією

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Компанією з 1 січня 2020 року.

МСФЗ 16 "Оренда"

Зміна у визначенні оренди, в основному, стосується поняття контролю. МСФЗ 16 визначає, чи містить договір ознаки оренди на основі того, чи має клієнт право контролювати використання визначеного активу протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. МСФЗ 16 «Оренда» - Для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди. Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв класифікації, аналогічних МСБО 17 «Оренда», модель обліку фінансової оренди на основі підходів до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренту, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу, модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17. Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди - тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Портфельний облік договорів оренди дозволений, якщо результати такого обліку не будуть суттєво відрізнятися від тих, які були б отримані в разі застосування нових вимог до кожного договору окремо. Необов'язкове звільнення щодо оренди об'єктів з низькою вартістю - тобто активів, вартість яких, коли вони нові, не перевищує встановлену обліковою політикою

(прим. XX), навіть якщо сумарна величина таких договорів оренди є істотною.

Поправки до МСФЗ 9 - "Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням"

Згідно МСФЗ 9 борговий інструмент може оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід за умови, що передбачені договором грошові потоки є "виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу" (критерій SPPI) і інструмент утримується в рамках відповідної бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ 9 роз'яснюють, що фінансовий актив задовольняє критерію SPPI незалежно від того, яка подія або обставина призводить до дострокового розірвання договору, а також незалежно від того, яка сторона виплачує або отримує обґрунтоване відшкодування за дострокове розірвання договору.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2019 року. Дані поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" - "Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою"

Поправки розглядають порядок обліку у випадках, коли внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду. Поправки роз'яснюють, що якщо внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду, організація повинна визначити вартість послуг поточного періоду та чисту величину відсотків стосовно решти періоду після внесення змін до програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, виходячи з актуарних припущень і ставок дисконтування, використаних для переоцінки чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою.

Дані поправки будуть застосовуватися тільки у відношенні майбутніх змін програми, її скорочення або погашення зобов'язань за програмою.

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства" - Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах

Поправки роз'яснюють, що організація застосовує МСФЗ 9 до довгострокових вкладень в асоційовану організацію або спільне підприємство, до яких не застосовується метод пайової участі, але які, по суті, складають частину чистих інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство (довгострокові вкладення). Мається на увазі, що до таких довгострокових вкладень застосовується модель очікуваних кредитних збитків за МСФЗ 9.

У поправках також пояснюється, що при застосуванні МСФЗ 9 організація не бере до уваги збитки, понесені асоційованою організацією або спільним підприємством або збитки від знецінення чистих інвестицій, визнані в якості коригувань чистої інвестиції в асоційовану організацію або спільне підприємство, що виникають внаслідок застосування МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані організації і спільні підприємства".

Дані поправки вступають в силу, починаючи з 1 січня 2019 року. Поправки не будуть мати впливу на фінансову звітність Компанії.

Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеності щодо обліку податку на прибуток"

У випадках відсутності ясності щодо вимог податкового законодавства стосовно тієї чи іншої операції або до конкретних обставин основним є наступний критерій: чи висока ймовірність того, що податковий орган погодиться з тим трактуванням податкових вимог, яке вибрала Компанія.

Якщо відповідь позитивна, то компанія повинна відображати у фінансовій звітності ту ж суму, що і у податковій звітності і розглянути необхідність розкриття інформації про існування невизначеності. Якщо відповідь негативна, то сума, відображена у фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з урахуванням наявної невизначеності.

Для відображення цієї невизначеності використовується один з наступних двох методів оцінки, в залежності від того, який з них дозволить з більшою точністю передбачити результат вирішення невизначеності:

метод найбільш імовірної суми;

або метод очікуваної вартості.

Роз'яснення також вимагає, щоб ті судження і оцінки, які були сформовані компанією, були переглянуті в разі зміни фактів і обставин - наприклад, внаслідок податкової перевірки або дій, вжитих податковими органами, наступних змін податкових правил, або після закінчення терміну, протягом якого податковий орган має право перевірити правильність обчислення податку.

Тлумачення застосовується з 1 січня 2020 року.

"Щорічні удосконалення МСФЗ

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Іноді суб'єкт господарювання, який є учасником у спільній операції (як визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність"), отримує контроль над цією спільною операцією. Поправка до МСФЗ 3 пояснює, що якщо і коли суб'єкт господарювання згодом отримає контроль, він проводить переоцінку своєї колишньої частки в спільній операції на дату придбання. Суб'єкт господарювання визнає будь-яку різницю між справедливою вартістю на дату придбання спільної операції та попередньою балансовою вартістю як прибуток або збиток.

Це удосконалення набуло чинності починаючи з 1 січня 2019. Поправки застосовуються перспективно.

МСФЗ 11 "Спільна діяльність"

Удосконалення до МСФЗ 11 стосується ситуацій, коли суб'єкт господарювання є стороною спільної угоди, яка є спільною операцією (як визначено в МСФЗ 11) - але, що важливо, не має спільного контролю над спільною операцією - і згодом отримує спільний контроль. Ця поправка роз'яснює, що якщо і коли суб'єкт господарювання згодом отримає спільний контроль, він не повинен переоцінювати частку, яку він утримував раніше.

Ці поправки набуло чинності починаючи з 1 січня 2019 року. Поправки застосовуються перспективно.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

У деяких юрисдикціях сума зобов'язання з податку на прибуток, що сплачується суб'єктом господарювання, залежить від дивідендів, виплачених власникам інструментів капіталу. В поправці до МСБО 12 уточнюється, що податкові наслідки (якщо такі є) дивідендів (тобто розподіл прибутку власникам інструментів капіталу пропорційно їх часткам) повинні визнаватися:

одночасно з визнанням зобов'язання сплатити такі дивіденди; і

у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або звіту про зміни у власному капіталі, в залежності від того, де суб'єкт господарювання в минулому визнавав операції або події, які згенерували накопичений прибуток, з якої виплачуються дивіденди.

Це удосконалення застосовується починаючи з 1 січня 2019 року.

МСБО 23 "Витрати на позики"

Поправка до МСБО 23 пояснює, що коли кваліфікований актив, що фінансується за рахунок спеціальних запозичень, стає готовим до використання або продажу, витрати на позики, понесені за спеціальними запозиченнями, більше не можуть бути капіталізовані як частина вартості цього кваліфікованого активу. Але ці запозичення стають частиною пулу позик, запозичених для загальних потреб. Тому з цієї дати ставка, яка застосовується до цих запозичень, включається до визначення ставки капіталізації, яка застосовується до позикових коштів, запозичених для загальних потреб.

Поправка застосовується починаючи з 1 січня 2019 року. Суб'єкти господарювання застосовують цю поправку лише до витрат на позики, понесених з 1 січня 2019 року.

МСФЗ та інтерпретації, що не набрали чинності.

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності:

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства" - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається асоційованій компанії або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес, згідно з визначенням в МСФЗ 3, в угоді між інвестором і його асоційованою компанією чи спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж компанія інвестора в асоційованій компанії чи спільному підприємстві.

Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" щодо визначення суттєвості

Рада з МСФЗ вирішила уточнити визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Нові стандарти

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2020, ефективна дата яких не настала

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р. ¹	Вплив поправок ²
МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда	У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою. Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною). На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються: • зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки; • облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і • розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок. Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.	1 січня 2021 року	Дозволено		
МСБО 16 «Основні засоби»	Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.	01 січня 2022 року	Дозволено		
МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»	Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).	1 січня 2022 року	Дозволено		
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.	1 січня 2022 року	Дозволено		
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-	Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії),	1 січня 2022 року	Дозволено		

¹ В цій графі зазначається застосовані чи не застосовані поправки у фінансовій звітності за 2020 рік.

² В цій графі зазначається вплив поправок (якщо їх застосовано) та дається посилання на примітку, де цей вплив розкрито, або зазначається, що правки не мали впливу

2020): МСФЗ (IFRS) 1	виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.				
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9	Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.	1 січня 2022 року	Дозволено		
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16	Стимулюючи платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.				
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41	Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.	1 січня 2022 року	Дозволено		
МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду. Сутність поправок: • уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; • класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; • роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і • роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.	01 січня 2023 року	Дозволено		
МСФЗ 17 Страхові контракти	• Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17 • Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан • Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях • Визнання і розподіл аквізичних грошових потоків • Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки • Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM) • Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів • Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року • Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17 • Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику • Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору	1 січня 2023 року	Дозволено		

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Поправки уточнюють ключове визначення бізнесу.

У колишньому визначенні під бізнесом розуміли сукупність видів діяльності та активів, які можна вести та якими можна управляти з метою забезпечення доходу в формі дивідендів, нижчих витрат або інших економічних вигід безпосередньо інвесторам або іншим власникам, членам чи учасникам.

За новим визначенням бізнес – це інтегрований набір процесів і активів, здатних до здійснення і управління з метою надання товарів або послуг клієнтам, генерування інвестиційного доходу (такого як дивіденди або відсотки) або генерування іншого доходу від нормальної діяльності.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

1. Встановити на підприємстві таку облікову політику:

Межа суттєвості при складанні фінансової звітності 1000 грн.

Нормальна виробнича потужність на рік до 15 тис. тонн.

Становити такі методи обліку та принципи оцінки активів і зобов'язань підприємства:

4.1.. Основні засоби, нематеріальні активи.

Одиницею обліку вважати окремий об'єкт основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів.

Групування основних засобів та нематеріальних активів в аналітичному обліку проводити згідно з Планом рахунків активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємства, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. № 291 (далі План рахунків).

У складі малоцінних необоротних активів обліковувати об'єкти вартістю до 6000 (шести тисячі) грн.. та очікуваним строком використання (експлуатації) більше одного року.

Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів та нематеріальних активів прийняти рівною нуля.

Амортизацію об'єктів основних засобів нараховувати прямолінійним методом.

Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів нараховувати методом списання 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

Амортизацію нематеріальних активів здійснювати податковим методом.

4.2. Запаси.

Одиницею запасів вважати кожне найменування.

Аналітичний облік руху запасів відображати:

бухгалтерії - у відомостях обліку залишків у кількісно-сумовому виразі;
на складах - у картках складського обліку у кількісному виразі.

Оцінку вибуття сировини, матеріалів, напівфабрикатів, МШПДнших виробничих запасів здійснювати методом середньозваженої ціни, а оцінку вибуття готової продукції здійснювати за цінами продажу, обумовлених в договорах або згідно калькуляції,

Спецодяг, виданий під звіт працівникам, обліковувати на особових картках останніх протягом всього встановленого терміну його використання. Списання спецодягу, виданого під звіт, до закінчення встановлених термінів його використання здійснювати тільки на підставі актів про його непридатність. Акти здавати в бухгалтерію відповідно до графіка документообігу.

4.3. Заборгованість та забезпечення.

Резерв сумнівних боргів формувати методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Забезпечення на додаткове пенсійне забезпечення, гарантійні зобов'язання, інші майбутні витрати і платежі не провадити.

Затвердити систему оплати праці за штатним розкладом для інженерно-технічних працівників, службовців основного та допоміжного виробництва.

4.4. Доходи і витрати.

4.4.1. Перелік статей калькулювання виробничої собівартості продукції:

прямі матеріальні витрати;

прямі витрати на оплату праці;

інші прямі витрати;

змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати тощо.

4.4.2. Перелік змінних загальновиробничих витрат:

основна і додаткова заробітна плата загальновиrobничого персоналу та відрахування на соціальні заходи;

витрати на електроенергію для забезпечення технологічного процесу тощо.

4.4.3. Перелік постійних загальновиrobничих витрат:

заробітна плата та інші виплати апарату управління цехами та дільницями, а також відрахування на соціальні заходи;

витрати на опалення, освітлення, водопостачання, утримання, охорону виrobничих приміщень та інші послуги;

амортизація основних засобів загальновиrobничого призначення;

витрати на охорону праці й техніку безпеки;

витрати на поточний ремонт та технічне обслуговування основних засобів загальновиrobничого призначення.

Змінні та постійні загальновиrobничі витрати розподіляти на об'єкти витрат пропорційно обсягу діяльності.

Для перерахунку доходів, витрат і руху грошових коштів в іноземній валюті середньозважений валютний курс не використовувати.

Фінансовий результат діяльності підприємства на рахунку 79 «фінансові результати» визначати щомісячно.

У зв'язку із переходом на МСФЗ Товариство обрало для оцінки після визнання основних засобів **модель справедливої вартості** за якою об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Величину резерву по сумнівних боргах по дебіторській заборгованості створювати по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги методом обліку по термінах оплати.

ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок - Українське податкове законодавство та інша регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними.

ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язаними сторонами ТОВ ВКФ «Несподіваний шанс» є ТОВ «Костопіль Торф», ТОВ «Тернопільтеплоенерго».

Реалізація продукції ТОВ ВКФ «Несподіваний шанс» для ТОВ «Костопіль Торф» за 2020 рік становить 541806,30 грн., в тому числі:

1. Торф екскаваторний -466912,80 грн.
2. Торф фрезерний -74893,50 грн.

Реалізація продукції ТОВ ВКФ «Несподіваний шанс» для ТОВ «Тернопільтеплоенерго» за 2020 рік становить-221406,77г рн., в тому числі:

- 1.Торф екскаваторний -121848,30 грн.
- 2.Торф фрезерний -70200,00 грн.
3. Торф фрезерний паливний- 21727,37 грн.
4. Торф фрезерний в п/е пакетах - 6551,10 грн.
5. Оренда частини офісного приміщення -1080,00 грн.

ТОВ ВКФ «Несподіваний шанс» в 2020 році брав в ТОВ «Костопіль Торф» в суборенду частину офісного приміщення за адресою м. Рівне, вул Д.Галицького, 19, офіс 713. Загальна сума суборенди за 2020 рік становить 24000,00 грн.

Засновником ТОВ ВКФ «Несподіваний шанс» Губницьким В.М. згідно Договору № 28-08-19 позики на умовах поворотної фінансової допомоги від 28 серпня 2019 року, для господарських потреб, а саме на поповнення оборотних активів, за період серпень- грудень 2019 року було надано траншами допомоги в сумі 2 080 000,00 грн.

Станом на 31.12.2020 року залишок не повернутої поворотної фінансової допомоги становить 2 000 000,00 грн., яка обліковується в балансі в інших поточних зобов'язаннях.

В 2020 році виплати у вигляді заробітної плати керуючого складу персоналу складали :

Губницький В.М.- 105739,27 грн.

Ковальчук С.Є. -114527,50 грн.

ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

	2019 рік	2020 рік
Виручка від реалізації товарів	5344,8	16,8
Виручка від реалізації готової продукції	408,4	7362,4
Виручка від реалізації послуг	194,3	
Всього	5947,5	7379,2

СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

	2019 рік	2020 рік
Собівартість готової продукції	1849,1	1454,7
Собівартість товарів	325,7	17,0
Собівартість послуг	126,4	
Всього	2301,0	1471,7

АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	2019 рік	2020 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	227,4	508,1
Амортизація	107,5	27,5
Комунальні послуги, суборенда офісу	21,5	21,7
Послуги зв'язку	16,4	20,0
Послуги банку	15,5	17,7
Юридичні послуги, інформаційно-консультаційні, на комп'ютерну техніку	16,8	20,7
Витрати на легковий транспорт	45,6	173,9
Інші	81,3	40,6
Аудит	24	39,0
Всього	556,0	869,2

ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

	2019 рік	2020 рік
Витрати на вивезення торфу на площадку з твердим покриттям та на навантаження на автомобіль	922,6	751,9
Транспортні витрати	618,1	1812,7
Амортизація	11,8	7,9
Інспекція ваги і вологості, сертифікація	14,6	27,4
Митні послуги	-	6,0
Заробітна плата та відповідні нарахування	73,4	
Інші	118,5	6,1
Всього	1759	2612,0

ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

	2019 рік		2020 рік	
	доходи	витрати	доходи	витрати

Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти				
Доходи від отриманих дотацій (компенсація єдиного соц. внеску за працевлаштування спеціаліста)			19,7	
Доходи (витрати) від операційної оренди			24,9	326,4
Визнані штрафи, пені, неустойки		59,8		
Доходи (витрати) від списання простроченої кредиторської заборгованості	200,2	9,0	183,1	
Доходи (витрати) від переоцінки валюти на дату балансу			6,6	
Дохід від реалізації інших оборотних активів	767,0			
Податки (плата за користування надрами ,оренда землі)		289,7		275,5
Доходи від відшкодування раніше списаних активів				
Інші операційні доходи/(витрати)	11,7	281,5	0,3	608,4
Собівартість реалізованих виробничих запасів		744,2		
Резерв сумнівних боргів				932,1
Всього	978,9	1384,2	234,6	2142,4

ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати були представлені наступним чином:

	2019 рік		2020 рік	
	доходи	витрати	доходи	витрати
Інші доходи	9,0		76,1	34,6
Всього	9,0		76,1	34,6

Згідно наказу № 25- АГ від 25.11.2019 року про проведення переоцінки основних засобів , було визначено перелік основних засобів, які підлягають переоцінці для визначення справедливої (ринкової) вартості основних засобів для цілей бухгалтерського обліку станом на 01.12.2019 р. Оцінка основних засобів проводилась суб'єктом оціночної діяльності ТзОВ "Фірма -Автобан" (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності № 876/17, виданий ФДМУ 08.09.2017 року) згідно Договору № 05/04-19 оц від 19.03.2019 року в особі оцінювача майна Маковецького Л.М. вважати справедливою вартістю станом на 31.12.2019 р.

Список техніки

№ п/п	Найменування об'єкта оцінки	Одиниця виміру	Первісна вартість грн	Нарахований знос Грн.	Залишкова вартість, грн.
-------	-----------------------------	----------------	-----------------------	-----------------------	--------------------------

1	Вага OCS-2t-XZL	шт.	6000,00	2800,00	3200,00
2	Валковач торфу	шт.	5188,44	3646,21	1542,23
3	Ворушка торфу	шт.	7916,67	4779,89	3136,78
4	Екскаватор гусеничний EO-5015 б/у	шт.	53842,37	8970,00	44872,37
5	Екскаватор EO-4321	шт.	118333,33	33507,00	84826,33
6	Карпатець А	шт.	49641,12	49641,12	
7	Мініелектростанція QQS KS10000E 7.5 кВт, бак 25л.	шт.	24165,80	4222,00	19943,80
8	Мотопомпа FP3OC H-7,4	шт.	3042,50	1677,80	1364,70
9	Площадка з твердим покриттям	шт.	168456,00	4680,00	163776,00
10	Причіп « 1ПТС-9»	шт.	29339,17	489,00	28850,17
11	Профіліровщик PRF-240	шт.	104366,41	5217,00	99149,41
12	Торфозбиральна машина МТФ-43	шт.	9492,08	3176,48	6315,60
13	Торфозбиральна машина МТФ-43	шт.	10819,72	1800,00	9019,72
14	Трактор ДТ-75 бувший в експлуатації	шт.	61058,12	6780,00	54278,12
15	Трактор гусен. ДТ-75	шт.	73103,23	48691,07	24412,16
16	Трактор Т-150 б/у	шт.	35000,00	3298,00	31702,00
17	Трактор колісний БЕЛАРУС 892.2	шт.	459210,16	15308,00	443902,16
18	Трактор колісний МТЗ-82	шт.	68315,48	1139,00	67176,48
19	Шкаф сушильний 2-В	шт.	1833,33	1833,33	
20	Автомобіль Dacia Logan	шт.	47637,50	794,00	46843,50
21	Автонавантажувач СВ-530-70	шт.	437172,50	7286,00	429886,50
22	Ваги автомобільні	шт.	6500,00	324,00	6176,00
23	Обладнання по виготовленню торф'яних гранул	шт.	666666,67	172751,55	493915,12
24	Прес брикетний універсальний ПБУ-1Н	шт.	30662,50	5440,00	25222,50
25	Комп'ютер в зборі (сист. блок. +монітор LG)		2450,00	1960,00	490,00
26	Комп'ютер в зборі (сист. блок+монітор ACER)	шт.	5750,00	1932,00	3818,00
27	МФП Кенон-4018	шт.	1275,00	1275,00	
28	Принтер Canon 1210	шт.	1006,67	1006,67	
29	Факс	шт.	4522,50	1938,00	2584,50
30	Ноутбук «Acer Aspire1 A114-31 СОСТ14»	шт.	6158,25	257,00	5901,25
31	Відеонагляд Торфородовище	шт.	58750,0		58750,00
32	Навантажувач ТО-30	шт.	52631,67		52631,67
33	Причіп «ГКБ»	шт.	15000,00		15000,00
34	Причіп 2 ПТС-6	шт.	10000,00		10000,00
Всього :			2636349,19	397662,12	2238687,07

ТОВ ВКФ «НЕСПОДІВАННИЙ ШАНС» переданих для оцінки в цілях бухгалтерського обліку станом на 01.12.2019 р.

01.12.2019 р.

м. Рівне

Результати проведеної дооцінки основних засобів станом на 01 грудня 2019 року

1. Сума дооцінки 104 рахунку Машини та обладнання , враховуючи результати дооцінки зносу - 1434319,00 грн.
2. Сума дооцінки 105 рахунку Транспортні засоби , враховуючи результати дооцінки зносу - 114177,00 грн.

3. Сума дооцінки 109 рахунку Інші основні засоби, враховуючи результати дооцінки зносу - 1224,00 грн.

Загальна сума дооцінки - 1549720 грн.

Результати проведеної дооцінки основних засобів відображаються в балансі в капіталі в дооцінках.

В результаті проведеного тестування залишків оборотних та необоротних активів станом на 31.12.2020 року згідно МСФЗ 36 зменшення корисності активів не відбулося.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2020 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість станом на початок звітнього року	15350,00	30761,83	2756529,54	1700108,65	236368,30	268539,83	5007658,15
Придбано основних засобів		527000,00		2236347,66	13861,91		2777209,57
Вибуло							
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	15350,00	557761,83	2756529,54	3936456,31	250230,21	268539,83	7784867,72
Накопичена амортизація станом на початок звітнього року			640030,93	272101,19	6293,00	69377,32	987802,44
Амортизаційні нарахування за звітний період		11628,00	203168,00	411193,00	20664,00	14136,00	660789,00
Вибуло							
Амортизація станом на кінець звітнього періоду		11628,00	843198,93	683294,19	26957,00	83513,32	1648591,44

ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Запаси	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Сировина і матеріали	72,8	62,6
Паливо	93,4	71,4
Тара і тарні матеріали		

Будівельні матеріали		
Запасні частини	27,4	23,2
Малоцінні та швидкозношувані предмети	4,8	9,1
Незавершене виробництво		
Готова продукція	980,7	1514,4
Товари	13,9	34,3
Всього	1193	1715,0

ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року торгівельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість за продукцію	1870	403
Дебіторська заборгованість за виданими авансами		61
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів		6
Інша поточна дебіторська заборгованість	70	220
Дебіторська заборгованість з бюджетом	55	
Всього	1995	690

ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року грошові кошти були представлені наступним чином:

Грошові кошти	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках	1,0	166,5
Готівка		
Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках	255,0	633,5
Всього	256,0	800,0

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2020 року:

Статутний капітал Товариства становить 534000,00 грн.,

Капітал у дооцінках становить -1549720 грн.

ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року торгівельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги		1,0
Інша кредиторська заборгованість	2669,0	2150,00
Всього	2669,0	2151,0

КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Передплати отримані	175,0	272,0
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	174,0	172,0
Кредиторська заборгованість по страхуванню	5,0	6,0
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	29,0	49,0
Всього	383,0	499,0

Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Товариство не залучене в судові розгляди і до нього не висуваються інші претензії.

Умовні зобов'язання

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 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 Товариства змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Товариства сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові штрафи. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Нестабільність на ринку України

Враховуючи економічне, політичне становище України, проведення АТО, падіння економічної, ділової активності в галузях економіки, зокрема, будівельній, зростання цін на енергоносії, матеріали, що використовуються в виготовленні продукції, втрату покупців з регіонів проведення АТО, можуть виникнути об'єктивні обставини, що вплинуть на здатність Товариства здійснювати господарську діяльність, проводити розрахунки з робітниками, постачальниками, бюджетом тощо.

Незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів українським урядом, на дату затвердження даної фінансової звітності стан економічної нестабільності може тривати і надалі, і, як наслідок, існує ймовірність того, що активи Товариства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати його діяльності.

Економічне середовище

Товариства здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення.

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Підприємство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариства визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають торгову кредиторську заборгованість. Основною ціллю такого фінансового інструменту є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. Також Товариство має фінансові активи, такі як: торгова дебіторська заборгованість та грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Товариство не має суттєвої концентрації кредитного ризику.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозовані потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Управління капіталом

Товариства здійснює 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 складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариства здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати погашення існуючих позик.

Політичні та макроекономічні ризики:

- ПОДАТКОВЕ НАВАНТАЖЕННЯ:

Цей фактор є притаманним для Товариства. Зростання податкового навантаження може привести до зміни фінансових результатів діяльності емітента, зокрема зменшення чистого прибутку. Основним нормативним документом, що регламентує діяльність емітента у податковому просторі, є Податковий Кодекс України. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ РЕГУЛЯТОРНОГО СЕРЕДОВИЩА ДЛЯ ДІЯЛЬНОСТІ:

У зв'язку із достатнім рівнем регуляторного упорядкування діяльності Товариства, зазначений ризик є значним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів з окремих питань при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- ПОЛІТИЧНА НЕСТАБІЛЬНІСТЬ:

Товариство є мало залежним від політичної нестабільності, а тому зазначений ризик є незначним. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- РЕЦЕСІЯ ЧИ ЗНИЖЕННЯ ТЕМПІВ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ:

Зниження темпів економічного розвитку приведе в першу чергу до зменшення обсягів виробництва, що матиме наслідком зменшення доходів Товариства. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- ЗРОСТАННЯ ІНФЛЯЦІЇ ЧИ ЗНИЖЕННЯ ВПЕВНЕНOSTІ СПОЖИВАЧІВ У МАЙБУТНЬОМУ:

Зазначений ризик є незначним. У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- НЕЕФЕКТИВНА СУДОВА СИСТЕМА:

До таких ризиків відноситься:

- суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі.
- неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального права та порушення норм процесуального права.
- зміна судової практики.

Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- ОБМЕЖЕННЯ НА ВАЛЮТНІ ОПЕРАЦІЇ:

Вплив валютного ризику на Товариство обмежений, так як Товариство здійснює продаж і несе витрати в національній валюті. Валютний ризик виникає переважно відносно боргових зобов'язань. Даний ризик, як й усі інші фінансові ризики, управляється централізовано й підлягає пильному моніторингу з боку топ-менеджменту Товариства. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися. Інформацію стосовно системи оцінки та управління ризиками (за наявності).

Товариство для ефективного управління ризиками здійснює такі заходи:

- регулярно виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей;
- забезпечує прийняття рішень з врахуванням їх потенційних ризиків та встановленню ризик-апетиту;
- обирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику та вартість заходів з їх управління;
- здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками;
- рекомендує страхування ризиків, управління якими всередині компанії нераціонально чи неможливо.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2020 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Директор ТОВ ВКФ «Несподіваний шанс»
Головний бухгалтер


Губинський В.М.
Ковальчук С.С.

