

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВУГЛЕПРОМТРАНС"**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
31 грудня 2020 р.**

м. Мирноград



Свідоцтво АПУ про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4027 від 27 вересня 2007 р.
Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості № 0649 від 22 грудня 2016 р.

Україна 87548, Донецька обл., м. Маріуполь, пр. Миру, 111, тел. (050) 326-40-53
ЕДРПОУ 35319183 e-mail: kolesnikova1216@gmail.com сайт: WWW.PARTNER-AK.AUDITOROV.COM

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВУГЛЕПРОМТРАНС»

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

АДРЕСАТ: Власникам та керівництву.

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВУГЛЕПРОМТРАНС»** - далі Товариство, ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р. (ф.1); Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік (ф.2); Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік (ф.3); Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою (Ф.4); та Приміток до фінансової звітності та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до П(С)БО та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») 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 РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для висловлення нашої думки.

ІНШІ ПИТАННЯ

Аудит фінансової звітності ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. був проведений іншим аудитором АУДИТОРСЬКА ФІРМА В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІКА-АУДИТ», який випустив Звіт незалежного аудитора датований 25.05.2020 року, з думкою із застереженням щодо не повного обсягу отриманих зовнішніх підтверджень сум заборгованості за розрахунками з покупцями і поставальниками, що могло мати вплив на фінансову звітність.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

Ключові питання аудиту — це питання, які, згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід було відобразити в нашому звіті.

Основні засоби та нематеріальні активи

Ми визначили ці питання найбільш значущим для аудиту через те, що у складі основних засобів і нематеріальних активів обліковується державне майно *Цілісного (єдиного) майнового комплексу промислового залізничного транспорту ДВАТ «Димитроввуглетранс»*, передане в оренду Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Донецькій області на підставі Договору оренди № 764 від 24.04.2001 р., додаткових угод до нього та Договору №4 від 26 липня 2016 року.

Вартість орендованих активів є суттєва для фінансового звіту Товариства про фінансовий стан (Балансу).

В ході нашого аудиту ми проаналізували методологію, застосовану Товариством для оцінки і обліку відображених активів в фінансовій звітності на предмет відповідності законодавству України щодо оренди державного майна та інших нормативних актів, що регулюють питання оренди.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із Звіту про управління, що не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління та нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління ми доходимо висновку, що існує будь яка невідповідність, або суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ПАРТНЕР-АУДИТ»
(ТОВ «АК «ПАРТНЕР-АУДИТ»)

проспект Миру, 111, м.Маріуполь, 87548, Україна

Т: (050) 326-40-53

www.partner-ak.auditorov.com

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 керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Ті, хто наділені найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд щодо фінансової звітності 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 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII, інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016-2017 року), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08 червня 2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього 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 Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями та керівництво інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями та керівництво твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх 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 тих питань, які ми довели до відома тим, кого наділено найвищими повноваженнями та керівництво, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період. і, отже, є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому аудиторському звіті, крім випадків, коли публічне розкриття інформації про ці питання заборонено законом або іншим нормативним актом, або коли в кількох випадках ми приходимо до висновку про те, що інформація про будь-яке питання не повинна бути повідомлена в нашому звіті, так як можна обґрунтовано припустити, що негативні наслідки повідомлення такої інформації перевищать суспільно значиму користь від її повідомлення.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Дотримання вимог Закону України від 16.07.1999р . № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»

Звіт про управління

Ми ознайомилися з інформацією, що представлена у Звіті про управління та при цьому розглянули, чи існує суттєва невідповідність між звітом з управління та фінансовою звітністю або чи цей звіт з управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. На основі проведених нами аудиторських процедур, ми доходимо висновку, що фінансова інформація, яка наведена в Звіті про управління та у фінансовій звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не протирічить одна одній.

Ми не залучали до проведення аудиту ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» інших фахівців, у т.ч. суб'єктів аудиторської діяльності.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора є Гумуржи Ірина Михайлівна.

Партнер із завдання з аудиту
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів 100183

Директор
ТОВ «АК «ПАРТНЕР-АУДИТ»
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів 100186



І. М. Гумуржи

Р. І. Колесникова

Україна, 87548, м. Маріуполь,
проспект Миру, 111.
30 квітня 2021 року
Номер в реєстрі САД 4027

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Станом на 31 грудня 2020 року

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому на сторінці 3 Звіту незалежного аудитора, зроблено з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» (далі - «Підприємство»).

Керівництво Підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2020 року, а також рух грошових коштів та зміна в чистих активах, що належать учасникам, за рік, що закінчився на цю дату у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних П(С)БО і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю на Підприємстві;
- Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Підприємства;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена «23» лютого 2021 року від імені керівництва Підприємства:

Директор

Головний бухгалтер



М.В. Вишневський

О.С. Власова

		Дата, рік, місяць, число	КОДИ		
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВУГЛЕПРОМТРАНС»	за ЄДРПОУ	2021	01	01
Територія	Донецька область	за КОАТУУ	00179192		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	1411300000		
Вид економічної діяльності	Допоміжне обслуговування наземного транспорту	за КВЕД	240		
Середня кількість працівників ¹	351		52.21		
Адреса, телефон	вул. Соборна, буд. 51, м. Мирноград, Донецька обл. 85323				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

V

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

Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 514	1 685
первісна вартість	1001	3 954	4 587
накопичена амортизація	1002	1 440	2 902
Незавершені капітальні інвестиції	1005	20 678	217
Основні засоби	1010	113 463	110 887
первісна вартість	1011	1 280 331	1 290 079
Знос	1012	1 166 868	1 179 192
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	78
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	136 655	112 867
Оборотні активи			
Запаси	1100	13 777	9 484
Виробничі запаси	1101	13 447	9 484
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	330	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	551	22 986
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 240	614
з бюджетом	1135	795	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	794	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	245	154
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 109	8
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 109	8
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	896	12
Усього за розділом II	1195	18 613	33 258
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	155 268	146 125

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	58 200	58 200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	19 363	16 924
Додатковий капітал	1410	51 300	51 400
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	783	783
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(5 468)	(15 431)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	124 178	111 876
Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	6 529	6 956
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
Усього за розділом II	1595	6 529	6 529
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	8 818	13 656
розрахунками з бюджетом	1620	2 539	4 554
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	721
розрахунками зі страхування	1625	565	717
розрахунками з оплати праці	1630	1 709	2 532
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 173	11
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 988	4 499
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	769	1 324
Усього за розділом III²	1695	24 561	27 293
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття²	1700	-	-
Баланс	1900	155 268	146 125

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

Основа складання фінансової звітності, основні принципи облікової політики, розкриття статей балансу та іншу інформацію, що вимагають застосування МСФЗ, наведено у Примітках до фінансової звітності Товариства, за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Керівник

М.В.Вишневський

Головний бухгалтер

О.С.Власова



Підприємство **ТОВ «Вуглепромтранс»**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
00179192		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
І	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	140 219	120 462
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(107 375)	(118 632)
Валовий:			
Прибуток	2090	32 844	1 830
Збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	4 551	11 081
Адміністративні витрати	2130	(16 640)	(16 481)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(14 440)	(17 624)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	6 315	-
Збиток	2195	(-)	(21 194)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	74	1
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(16 849)	(521)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	-	-
Збиток	2295	(10 460)	(21 714)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(1 942)	3 098
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	-	-
Збиток	2355	(12 402)	(18 616)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
І	2	3	4
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 (збиток) ¹	2445	100	-
Інший сукупний дохід (збиток) до оподаткування	2450	100	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом ¹	2455	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) після оподаткування	2460	100	-
Сукупний дохід (збиток) (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(12 302)	(18 616)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14 006	20 488
Витрати на оплату праці	2505	55 658	64 972
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 989	14 284
Знос та амортизація	2515	13 950	12 826
Інші операційні витрати	2520	38 727	39 785
Разом	2550	134 330	152 355

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Основа складання фінансової звітності, основні принципи облікової політики, розкриття статей балансу та іншу інформацію, що вимагають застосовані МСФЗ, наведено у Примітках до фінансової звітності Товариства, за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Керівник

М.В.Вишневський

Головний бухгалтер

О.С.Власова



Підприємство ТОВ «Вуглепромтранс»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
00179192		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	78 361	146 099
Повернення податків і зборів	3005	86	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	86	-
Цільового фінансування	3010	1 168	1 177
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	65 972	23 834
Надходження від повернення авансів	3020	45	163
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	150
Надходження від операційної оренди	3040	1 557	119
Інші надходження	3095	1 289	493
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(24 409)	(18 449)
Праці	3105	(43 004)	(52 493)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 995)	(14 712)
Зобов'язань з податків і зборів:	3115	(46 365)	(41 083)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(1 469)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 355)	(17 111)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(23 110)	(22 503)
Витрачання на оплату авансів	3135	(12 530)	(31 133)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(5 171)	(4)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(17)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(412)
Інші витрачання	3190	(5 350)	(6 067)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(346)	7 665
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Інші надходження	3250	10	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(765)	(10 902)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(755)	(10 902)

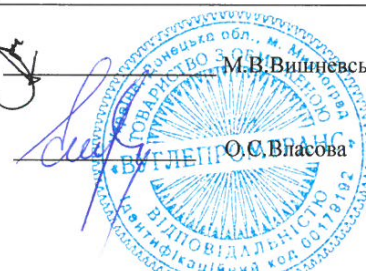
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(1 101)	(3 237)
Залишок коштів на початок року	3405	1 109	4 346
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	8	1 109

Керівник

М.В.Вишнівський

Головний бухгалтер

О.С.Власова



Підприємство ТОВ «Вуглепромтранс»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2021 01 01
за ЄДРПОУ 00179192

Звіт про власний капітал
за Рік 2020р.
Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	58 200	19 363	51 300	783	(5 468)	-	-	124 178
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок	4095	58 200	19 363	51 300	783	(5 468)	-	-	124 178
Чистий прибуток (збиток) за звітний	4100	-	-	-	-	(12 402)	-	-	(12 402)
Інший сукупний дохід (збиток) за	4110	-	-	100	-	-	-	-	100
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(2 439)	-	-	2 439	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(2 439)	100	-	(9 963)	-	-	(12 302)
Залишок на кінець року	4300	58 200	16 924	51 400	783	(15 431)	-	-	111 876

Керівник

М.В.Вишневський

Головний бухгалтер

О.С.Власова



Підприємство ТОВ «Вуглепромтранс»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2020 01 01
за ЄДРПОУ 00179192

Звіт про власний капітал
за Рік 2019р.
Форма N 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрован ий (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатков ий капітал	Резервни й капітал	Нерозподілен ий прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	58 200	22 153	50 939	783	10 358	-	-	142 433
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок	4095	58 200	22 153	50 939	783	10 358	-	-	142 433
Чистий прибуток (збиток) за звітний період ¹	4100	-	-	-	-	(18 616)	-	-	(18 616)
Інший сукупний дохід (збиток) за звітний період ¹	4110	-	-	361	-	-	-	-	361
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(2 790)	-	-	(2 790)	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(2 790)	361	-	(15 8260)	-	-	(18 255)
Залишок на кінець року	4300	58 200	19 363	51 300	783	(5 468)	-	-	124 178

Керівник

М.В.Вишневський

Головний бухгалтер

О.С.Власова



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВУГЛЕПРОМТРАНС»**
Територія **ДОНЕЦЬКА**
Орган державного управління **Фонд державного майна України**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Допоміжне обслуговування наземного транспорту**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2020	12	31
00179192		
1411300000		
28784		
240		
52.21		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	3 848	1 358	-	-	-	-	-	1 269	-	-	-	3 848	2 627
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	106	82	633	-	-	-	-	193	-	-	-	739	275
Разом	080	3 954	1 440	633	-	-	-	-	1 462	-	-	-	4 587	2 902
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

(082)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	613	-	-	-	-	301	-	-	-	-	-	312	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	148 051	59 942	2 207	-	-	1 020	33	5 490	-	-	-	149 238	65 399	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	261 177	253 154	1 155	-	-	74	29	1 826	-	-	-	262 258	254 951	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	857 198	841 492	7 518	-	-	-	-	4 548	-	-	-	864 716	846 040	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	9 972	8 976	9	-	-	3	3	268	-	-	-	9 978	9 241	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	18	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	2	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 302	3 302	356	-	-	99	99	356	-	-	-	3 559	3 559	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1 280 331	1 166 868	11 245	-	-	1 497	164	12 488	-	-	-	1 290 079	1 179 192	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів
Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(261) -
(262) -
(263) -
(264) 3 559
(2641) 106 060
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5 940	142
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	362	75
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	633	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6 935	217

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	759	-
Операційна курсова різниця	450	12	63
Реалізація інших оборотних активів	460	994	837
Штрафи, пені, неустойки	470	-	4
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2 786	13 536
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	10
непродуктивні витрати і втрати	492	x	9
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	74	x
Списання необоротних активів	620	x	16 805
Інші доходи і витрати	630	-	44

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

(631) - _____
(632) - % _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	8
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 896	4 659	-	4 936	-	-	3 619
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення з виплати годової премії	760	1 092	529	-	741	-	-	880
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1 146	10	-	88	7	-	1 061
Разом	780	6 134	5 198	-	5 765	7	-	5 560

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	4 428	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1 708	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	2 327	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 020	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	9 484	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	18
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	22 986	22 841	145	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	154	121	30	3

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

(951) 77
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	9
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 515
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	6 529
на кінець звітного року	1235	6 956
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1 942
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1 515
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	427
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13 950
Використано за рік - усього	1310	6 935
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	6 302
з них машини та обладнання	1313	983
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	633
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) -
(1432) -
(1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

М.В.Вишневський

Головний бухгалтер

О.С.Власова



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського
обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВУГЛЕПРОМТРАНС»**
Територія **ДОНЕЦЬКА**
Орган державного управління **Фонд державного майна України**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Допоміжне обслуговування наземного транспорту**
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2020	12	31
00179192		
1411300000		
28784		
240		
52.21		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2020 рік

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

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
І. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	144 770	131 543			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144 770	131 543
з них:	011	140 219	120 462			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 219	120 462
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	4 551	11 081			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 551	11 081
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	74	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74	1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	144 844	131 544			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144 844	131 544
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них:		x	x													x	x
доходи від операційної діяльності	051			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	144 844	131 544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144 844	131 544
2. Витрати звітних сегментів:		107 375	118 632													10 7375	118 632
Витрати операційної діяльності	080																
з них:		107 375	118 632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107 375	118 632
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081																
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	16 640	16 481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 640	16 481
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	14 440	17 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 440	17 624
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:		-	-													-	-
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	16 849	521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 849	521
Усього витрат звітних сегментів	140	155 304	153 258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155 304	153 258
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 942	(3 098)	1 942	(3 098)
з них:		x	x													x	x
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-		
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 942	(3 098)	1 942	(3 098)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	155 304	153 258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 942	(3 098)	157 246	150 160
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	(10 460)	(21 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10 460)	(21 714)
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	(10 460)	(21 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 942)	3 098	(12 402)	(18 616)
5. Активи звітних сегментів	200	146 125	155 268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 125	155 268
з них:		112 867	136 655	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112 867	136 655
Необоротні активи	201			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112 867	136 655
Оборотні активи	202	33 258	18 613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 258	18 613
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Дт заборгованість з бюджетом	221			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Інша Дт заборгованість	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Грошові кошти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Інші оборотні активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього активів підприємства	230	146 125	155 268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 125	155 268
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	34 249	31 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 249	31 090
з них:		6 956	6 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 956	6 529
Поточні зобов'язання	241			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 956	6 529
	242	27 293	24 561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 293	24 561
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Відстрочені податкові зобов'язання	261			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Поточні забезпечення	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Інші поточні зобов'язання	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	34 249	31 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 249	31 090
7. Капітальні інвестиції	280	6 935	13 025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 935	13 025
8. Амортизація необоротних активів	290	13 950	12 825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 950	12 825

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	140 219	120 462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 219	120 462
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	146 125	155 268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 125	155 268
Капітальні інвестиції	320	6 935	13 025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 935	13 025
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	140 219	120 462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 219	120 462
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	146 125	155 268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 125	155 268
Капітальні інвестиції	370	6 935	13 025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 935	13 025
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

М.В.Вишневецький

Головний бухгалтер

О.С.Власова



ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС»

Примітки до фінансової звітності за ПСБО

(Пояснювальна інформація щодо статей фінансової звітності)

31.12.2020р.

1 ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВУГЛЕПРОМТРАНС», що іменується надалі ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» або Товариство, створено шляхом об'єднання внесків учасників з метою взяття в оренду майна державного підприємства ДВАТ «Димитроввуглевантажтранс» і подальшої господарської діяльності для отримання прибутку на основі рішення засновників - членів трудового колективу державного підприємства ДВАТ «Димитроввуглевантажтранс» та розпорядження Димитровського міського голови №129 від 29.03.2001 року, внесено до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців виконавчим комітетом Димитровської міської ради Донецької області номер запису про включення відомостей 1 259 120 0000 000128. У своїй діяльності Товариство керується Цивільним і Господарським Кодексами України, Законом України «Про господарські товариства» та іншими Законами України, Статутом Товариства.

Місцезнаходження Товариства: 85323, Україна, Донецька область, місто Мирноград, вулиця Соборна, будинок 51.

Розмір статутного капіталу – 58 200 тис.грн.

Засновниками (учасниками) Товариства є:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШАХТА «СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3», юридична особа, яка зареєстрована та діє згідно з законодавством України, ідентифікаційний код 39649746, місцезнаходження: 85300, Донецька область, місто Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А, яке володіє часткою у розмірі 99,87% статутного капіталу Товариства.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ» юридична особа, яка зареєстрована та діє згідно з законодавством України, ідентифікаційний код 13498562, місцезнаходження: 85300, Донецька обл., місто Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А, яке володіє часткою у розмірі 0,13% статутного капіталу Товариства.

Органи управління Товариства:

- Загальні збори учасників;
- Директор.

ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» здійснює діяльність з допоміжного обслуговування наземного транспорту (доставка, відправка, маневрова робота), зокрема, надання послуг щодо штовхання чи буксирування залізничними шляхами.

У 2020 р. так і в 2019 р. Товариство займалося таким основним видом діяльності як перевезення вантажів в залізничних вагонах в межах своїх під'їзних шляхів своїми локомотивами (сертифіковані послуги доставки, відправлення вантажів і маневрової роботи).

Середня кількість працівників Товариства за 2020 р. складає 351 особу (за 2019р.: 461 особу).

Фінансової звітність ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» затверджена до випуску керівництвом Товариства.

Концептуальна основа складання фінансової звітності – Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО).

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

Валюта подання фінансової звітності. Дана звітність представлена в національній валюті України - гривні.

Спалах захворювання COVID-19 через вірус SARS-COV-2 призвів до введення карантину та різного типу обмежень пересування на території багатьох країн, включаючи найпотужніші економіки світу.

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

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

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

2 ОПИС ОБРАНОЇ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

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

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

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

Основні засоби.

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

Основні засоби обліковуються за такими групами:

Група основних засобів	Діапазон строків корисного використання (експлуатації)
земельні ділянки;	-
будівлі, споруди, пристрої	10-60
транспортні засоби	5-40
машини та обладнання	5-13

інструменти, пристрої, інвентар;	4-15
інші основні засоби	12-17

Інші необоротні матеріальні активи представлені у вигляді : малоцінні необоротні матеріальні активи;

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця наступного за місяцем, в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. При розрахунку амортизації застосовується прямолінійний метод, згідно якому річна сума амортизації визначається розподілом вартості, яка амортизується на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації здійснюється з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим кодексом. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів і термін корисного використання переглядається не рідше одного разу на рік, і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються в обліку як зміни в обліковій оцінці. Нарахування амортизації призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

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

Первісна (переоцінена) вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція і т. п.), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів. Об'єкт основних засобів вилучається з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи обліковуються за собівартістю. Амортизація нематеріальних активів нараховується щомісячно методом прямолінійного нарахування протягом терміну їх корисної служби.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування. Транспортно-заготівельні витрати включаються в собівартість придбаних запасів або загальною сумою відображається на окремих субрахунках кожного рахунку обліку запасів з подальшим їх розподілом за середнім відсотком. При відпуску запасів у виробництво, з

виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО. Застосовується при виробництві робіт за конкретним об'єктом метод ідентифікованої собівартості. При продажу у роздрібній торгівлі і громадському харчуванні оцінка запасів здійснюється за методом ціни продажу.

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

Дебіторська заборгованість.

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

Гроші та їх еквіваленти.

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

Поточні забезпечення.

Створюються забезпечення майбутніх операційних витрат на:

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

Доходи та витрати.

Дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді після надання послуг виходячи з стадії завершення робіт за кожним договором. Оцінку ступеня завершення операцій з надання послуг здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи. Оцінку ступеня завершення за будівельним контрактом здійснюється методом вимірювання та оцінки виконаної роботи. Витрати визначаються згідно з методом нарахувань. Статті доходів, витрат та руху грошових коштів за межами України при включенні у фінансову звітність повинні перераховуватися за валютним курсом на дату здійснення операції.

3 РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ БАЛАНСУ

3.1 Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2020р. у власності ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС» перебувають нематеріальні активи залишковою вартістю 1 685 тис. грн. (на 31.12.2019 р.: 2 514 тис. грн.)

(у тисячах гривень)

Найменування показника	Власні нематеріальні активи		Орендований єдиний майновий комплекс		Всього
	Права користування майном	Інші	Право користування майном	Інші	
Первісна вартість на 01.01.2020	-	94	3 848	12	3 954
Знос	-	70	1 358	12	1 440
Залишкова вартість на 01.01.2020	-	24	2 490	0	2 514
Надійшло за рік (первісна вартість)	-	633	0	0	633
Нараховано амортизації за рік	-	193	1 269	0	1 462
Первісна вартість на 31.12.2020	-	727	3 848	12	4 587
Знос	-	263	2 627	12	2 902
Залишкова вартість на 31.12.2020	-	464	1 221	0	1 685

Найбільшу питому вагу 99% займає група нематеріальних активів «Права користування майном», яка представлена правом користування земельними ділянками. Очікуваний строк корисного використання:

- право користування майном – 80 міс.;
- інші нематеріальні активи – 120 міс.

3.2 Незавершені капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції є витратами на придбання або виготовлення власними силами підприємства необоротних активів.

(у тисячах гривень)

Найменування показника	Залишки на 01.01.2020р	Витрати за 2020р	Введено в експлуатацію	Уцінка, списання	Залишки на 31.12.2020р
Капітальні інвестиції, рядок 1005, у т. ч.:	20 678	6 935	11 878	15 518	217
Капітальне будівництво	449	-	449	-	-
Придбання основних засобів	608	576	1 164	-	20
Виготовлення та модернізація основних засобів	19 553	5 363	9 276	15 518	122
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	68	363	356	-	75
Придбання (створення) нематеріальних активів	-	633	633	-	-

3.3 Основні засоби

Станом на 31 грудня 2020 року балансова вартість основних засобів відображена за справедливою (переоціненою) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і становить 110 887 тис.грн. (на 31.12.2019 р.: 113 463 тис.грн).

Переоцінка основних засобів Товариства була проведена станом на 31.07.2018 незалежними оцінювачем. Результатом переоцінки основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за індексним методом була дооцінка в сумі 2 431 тис. грн. Інформація про рух за групами основних засобів відображена у примітках до фінансової звітності за формою №5.

3.4 Виробничі запаси

(у тисячах гривень)

Найменування показника	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.
Матеріальні запаси всього (рядок 1100), у тому числі:	13 777	9 484
сировина та матеріали	7 319	4 428
паливо, тара, запчастини, інші матеріали	4 849	4 036
малоцінні та швидкозношувані активи	1 279	1 020
товари	330	0

3.5 Дебіторська заборгованість

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

(у тисячах гривень)

Найменування показника	Балансова вартість дебіторської заборгованості на 31.12.2020	Дебіторська заборгованість по термінах виникнення		Нарахований резерв на дебіторську заборгованість
		До 12 місяців	Більше 1 року	
Дебіторська заборгованість, у тому числі:	23 754	23 543	211	(1 058)
За товари, роботи, послуги (рядок 1125)	22 986	22 841	145	(88)
За виданими авансами (рядок 1130)	614	581	33	(1)
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	154	121	33	(969)

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року складається з розрахунків з іншими дебіторами в сумі 31 тис. грн, з державними цільовими фондами в сумі 97 тис. грн, зі страхування в сумі 26 тис. грн.

(у тисячах гривень)

Найменування показника	Балансова вартість дебіторської заборгованості на 31.12.2019	Дебіторська заборгованість по термінах виникнення		Нарахований резерв на дебіторську заборгованість
		До 12 місяців	Більше 1 року	
Дебіторська заборгованість	2 831	2 870	1 103	(1 142)
За товари, роботи, послуги (рядок 1125)	551	590	49	(88)
За виданими авансами (рядок 1130)	1 240	1 240	8	(8)
З бюджетом (1135)	795	795	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	245	245	1 046	(1 046)

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 року складається з розрахунків з іншими дебіторами в сумі 121 тис. грн, з державними цільовими фондами в сумі 78 тис. грн., зі страхування в сумі 46 тис. грн.

3.6 Грошові кошти

(у тисячах гривень)

Найменування показника	31.12.2019 р	31.12.2020 р
Залишки грошових коштів всього (рядок 1165)	1 109	8
На поточних рахунках у банках (рядок 1167)	1 109	8
у тому числі гривні	1 109	8

Станом на 31.12.2020 р. обмежень в використанні грошових коштів немає.

3.7 Власний капітал

За підсумками 2020 року відбулися наступні зміни у власному капіталі Товариства:

- збільшення непокритого збитку за рахунок чистого збитку отриманого від господарської діяльності підприємства у сумі 12 402 тис. грн;
- збільшення додаткового капіталу на 100 тис. грн. за рахунок оприбуткування зворотних відходів від поліпшення активів.

За підсумками 2019 року відбулися наступні зміни у власному капіталі Товариства:

- зменшення нерозподіленого прибутку за рахунок чистого збитку отриманого від господарської діяльності підприємства у сумі 18 616 тис. грн;
- збільшення додаткового капіталу на 361 тис. грн. за рахунок оприбуткування зворотних відходів від поліпшення активів;

3.8 Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові зобов'язання, розраховані за ставкою, яка діятиме в періоді очікуваного визнання (реалізації) тимчасових різниць між показниками балансової вартості і податкової бази активів і зобов'язань. Так на 2020 і 2019 рік відстрочені податкові зобов'язання розраховані за ставкою 18%. Податкові зобов'язання нараховані на різницю в балансових вартостях основних засобів в бухгалтерському та податковому обліку. Нижче приведено зіставлення поточного податку на прибуток з сумою витрат з податку на прибуток, відображеною у фінансовій звітності.

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Поточний податок на прибуток	(1 515)	-
Відстрочені податкові зобов'язання на початок року	6 529	9 627
Відстрочені податкові зобов'язання на кінець року	(6 956)	(6 529)
Включено в звіт по фінансові результати (рядок 2300)	(1 942)	3 098

Витрати з податку на прибуток у сумі 1 942 тис. грн сформовані в результаті проведеного розрахунку сум відстрочених податкових зобов'язань та їх коригувань в сумі 427 тис.грн. Витрат з податку на прибуток сформовано в сумі 1 515 тис.грн.

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

Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові зобов'язання	Сальдо на 01.01.2020	Визнано у прибутку або збитку	Визнано у іншому сукупному доході	Сальдо на 31.12.2020
Основні засоби	6 529	427	-	6 956

Відстрочені податкові зобов'язання Товариства на 31 грудня 2019 р. відносяться до статей, детально представлених таким чином, у тисячах гривень:

Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові зобов'язання	Сальдо на 01.01.2019	Визнано у прибутку або збитку	Визнано у іншому сукупному доході	Сальдо на 31.12.2019
Основні засоби	9 627	(3 098)	-	6 529

3.9 Поточні зобов'язання і забезпечення

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

-розрахунки з іншими кредиторами у сумі 1 091 тис. грн. (на 31.12.2019 р. 450 тис. грн);

-розрахунки за виконавчими документами у сумі 131 тис. грн (на 31.12.2019 р.: 110 тис. грн);

-податковий кредит в сумі 102 тис. грн (на 31.12.2019 р.: 209 тис. грн).

У складі поточних забезпечень обліковуються забезпечення під невикористані відпустки, забезпечення матеріального заохочення, та забезпечення інших витрат. Резерв під невикористані відпустки визначається множенням фактично нарахованої заробітної платні і коефіцієнта обчисленого відношенням річної планової суми відпускних до загального річного планового фонду оплати, а також резерви на виконання гарантійних зобов'язань та інше. Щомісячно підприємство нараховує резерв під невикористані відпустки.

Забезпечення під невикористані відпустки станом на 31.12.2020 р. складають 3 619 тис. грн. (на 31.12.2019р.: 3 896 тис. грн).

Забезпечення матеріального заохочення визначається за плановими показниками максимально можливої суми річного бонуса управлінському персоналу, станом на 31.12.2020 р. у сумі 880 тис. грн. (у 2019 році 1 092 тис. грн).

4 ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Для цілей даної фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, або здійснювати суттєвий вплив на прийняття нею фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

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

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на ринкових умовах.

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

(у тисячах гривень)

Найменування	На 31 грудня 2020 р.	На 31 грудня 2019 р.
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість, у т.ч.:	22 294	221
Поточна дебіторська заборгованість	22 294	221
Поточні зобов'язання, у т.ч.:	6 167	10 409
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю	6 167	5 245
Аванси, отримані від клієнтів	-	5 164

(у тисячах гривень)

Найменування	2020 рік	2019 рік
Дохід без ПДВ	127 075	73 165
Закупівлі без ПДВ	4 526	6 202

5 РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

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

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Інші операційні доходи рядок 2120	4 551	11 081
від реалізації інших оборотних активів	994	361
від операційної оренди активів	759	139
доходи від відшкодування залізничного тарифу	2 681	8 637
доходи отримані за результатами інвентаризації	50	725
інші доходи операційної діяльності	67	1 219
Інші операційні витрати рядок 2180	14 440	17 624
собівартість реалізованих виробничих запасів	837	226

сумнівні та безнадійні борги	10	108
нестачі та втрати від псування цінностей	9	97
визнані штрафи, пені, неустойки	4	104
витрати з відшкодування залізничного тарифу	2 681	8 637
витрати з благодійності	55	1 700
витрати на утримання профспілки	2 204	2 711
витрати на утримання бази відпочинку	434	430
інші витрати операційної діяльності	8 206	3 611
Інші доходи рядок 2240	74	1
інший дохід від звичайної діяльності	74	1
Інші витрати рядок 2270	16 849	521
Списання (вибуття) необоротних активів, незавершених інвестицій	16 849	521

6 ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після дати балансу не було подій, які могли суттєво вплинути на величину власного капіталу Товариства.

Керівник

ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС»

Вишневський Микола Вікторович

Головний бухгалтер

ТОВ «ВУГЛЕПРОМТРАНС»

Власова Олена Сергіївна



В цьому документі
прошнуровано та пронумеровано

38 (тридцять вісім)
сторінок

Директор ТОВ «АУДИТОРСЬКА
КОМПАНІЯ «ПАРТНЕР-АУДИТ»



Р. І. Колесникова