

29000, Хмельницька обл.,
м. Хмельницький,
вул. Гагаріна, буд. 26,
тел. +38 (0382) 658-167
e-mail: office@auditservice.com.ua

код ЄДРПОУ 21323931
п/р UA 19 300346
0000026003019224001
в АТ «СЕНС БАНК»
МФО 300346

Аудитсервіс

приватна аудиторська фірма

№ 0128 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ГОЛОВЧИНЕЦЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР»

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Учасникам та Управлінському персоналу

Товариства з обмеженою відповідальністю

«ГОЛОВЧИНЕЦЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГОЛОВЧИНЕЦЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" (надалі - Товариство), код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України - 03576829, місцезнаходження: 31533, Хмельницька обл., Лeticівський район, село Головчинці, вулиця Зарічна, будинок 48/2 (надалі – Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан (балансу) на 31 грудня 2024 року, звіту про сукупний дохід (звіту про фінансові результати) за 2024 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік та звіту про власний капітал за 2024 рік, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛОВЧИНЕЦЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2024 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (надалі – Кодекс етики) та етичними вимогами, застосовними в Україні, до нашого аудиту фінансової звітності відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до вимог та Кодексу етики.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3.2. «Застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі» та Примітку 33 «Події після дати балансу» у фінансовій звітності, в яких зазначається про введення у Україні воєнного стану із 24 лютого 2022 року у зв'язку військовою агресією Російської Федерації проти України в Україні. Товариство опинилося в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які воно не може впливати. Як зазначено в Примітках 3.2 і 33, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 3.2 і 33, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Інші питання

Фінансова звітність Товариства, складена на основі МСФЗ, представлена за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим наказом МФУ від 07 лютого 2013 року № 73, та формами додатково представленими в примітках до фінансової звітності, які відповідають МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

На дату складання даного звіту аудитора Товариство не подавало звітність на підставі таксономії за міжнародними стандартами в електронній формі.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті про управління складеного відповідно до вимог Закону України від 16 липня 1999 року № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями). Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію.

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

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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

За результатами ознайомлення з іншою інформацією повідомляємо, що Звіт про управління наданий управлінським персоналом Товариства узгоджується з фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

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

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

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

Учасники Товариства, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства 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, якщо 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. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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 покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Учасникам Товариства, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора - **Гурковської Наталії**, Реєстровий номер 102880 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.

Додатки: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 рік;
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік;
Звіт про рух грошових коштів за 2024 рік;
Звіт про власний капітал за 2024 рік;
Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік.

Партнер із завдання

(ключовий партнер завдання з аудиту) **Наталія ГУРКОВСЬКА**
/ Реєстровий номер 102880 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності/

Від імені ПАФ «АУДИТСЕРВІС»:

директор

Анатолій МЯРКОВСЬКИЙ
/Реєстровий номер 101095 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності/

Дата складання аудиторського висновку (звіту): 31 березня 2025 року

Приватна аудиторська фірма «АУДИТСЕРВІС»

Юридична адреса: вулиця Героїв Маріуполя, будинок 26, м. Хмельницький, Хмельницький р-н., Хмельницька обл., 29013, Україна

Фактичне місцезнаходження: вулиця Героїв Маріуполя, будинок 26, м. Хмельницький, Хмельницький р-н., Хмельницька обл., 29013, Україна

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 21323931

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України: № 0128 (розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»; розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»)

Номер та дата наказу про проходження перевірки з контролю якості: наказ Державної установи «Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» наказ № 90-кя від 29 жовтня 2021 року

Договір про надання аудиторських послуг - № 2 від 09 січня 2025 року

Термін проведення аудиту (аудиторської перевірки) - з 09 січня 2025 року по 31 березня 2025 року

Рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності було прийнято загальними зборами учасників **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛОВЧИНЕЦЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР»** (протокол № 4/1 від 01.10.2020 року).

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2024 року

Актив	Примітки	31 грудня 2023	31 грудня 2024
1	2	3	4
Необоротні активи			
Нематеріальні активи	7	528	495
первісна вартість		712	712
накопичена амортизація		184	217
Незавершені капітальні інвестиції	8	234	234
Основні засоби	8	47 490	48 104
первісна вартість		164 935	184 470
знос		117 445	136 366
Інші необоротні активи			
Всього необоротних активів		48 252	48 833
Оборотні активи			
Запаси	9	16 894	22 998
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	11	11 854	7 226
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	11	2 376	2 231
з бюджетом			
у тому числі з податку на прибуток			
Інша поточна дебіторська заборгованість	11	384	497
Гроші та їх еквіваленти	10	12 941	10 548
Інші оборотні активи			
Всього оборотних активів		44 449	43 500
Всього активів		92 707	92 339
Пасив	Примітки		
1	2		
Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	12	2 000	2 000
Капітал в дооцінках	12	1 206	1 065
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	12	77 319	78 486
Всього власного капіталу		80 525	81 551
Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Довгострокові кредити банків	18	3 002	762
Довгострокові пенсійні накопичення і резерви			
Інші довгострокові зобов'язання			
Всього Довгострокові зобов'язання і забезпечення		3 002	762
Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків			
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	18	2 602	2 087
товари, роботи, послуги	13	18	20
розрахунками з бюджетом	14	1 083	1 925
у тому числі з податку на прибуток			

розрахунками зі страхування	13	126	188
розрахунками з оплати праці	13	629	850
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	13	1 974	2 222
Поточні забезпечення	16	2 343	2 470
Інші поточні зобов'язання	13	405	264
Всього поточні зобов'язання і забезпечення		9 180	10 026
Баланс		92 707	92 339

Директор

Головний бухгалтер



[Handwritten signature of Oleksandr Levitskyi]
[Handwritten signature of Tetiana Molchanuk]

Олександр ЛЕВИЦЬКИЙ

Тетяна МОЛЧАНЮК

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід
за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року

	Примітки	31 грудня 2023	31 грудня 2024
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	19	110 343	121 811
Інші операційні доходи	23	1 746	1 577
Усього доходу		112 089	123 388
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	20	(83 629)	(95 599)
Адміністративні витрати	21	(9 343)	(11 270)
Витрати на збут	22	(9 995)	(11 801)
Інші операційні витрати	23	(5 842)	(412)
Усього витрат		(108 809)	(119 082)
Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)		3 280	4 306
Інші фінансові доходи	25	454	-
Інші доходи	26	755	-
Фінансові витрати	25	(1888)	(852)
Інші витрати			
Фінансовий результат до оподаткування прибуток		2 601	3 426
прибуто/ - збиток			
Витрати (дохід) з податку на прибуток			
Чистий фінансовий результат (збиток)/ прибуток		2 601	3 426
прибуто/ - збиток			
Дооцінка(уцінка)необоротних активів		351	141
Податок на прибуток пов'язаний з іншим сукупним доходом			
Інший сукупний дохід до оподаткування		351	141
Сукупний дохід		2 952	3 567

Директор

Головний бухгалтер



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

Олександр ЛЕВИЦЬКИЙ

Тетяна МОЛЧАНЮК

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

	Примітки	31 грудня 2023	31 грудня 2024
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		136 850	147 898
Повернення податків і зборів			
Цільового фінансування		27	42
Находження авансів від покупців і замовників		2 369	2 666
Находження від повернення авансів		165	291
Находження від відсотків за залишками коштів на поточний рахунок		-	965
Інші надходження	11	31	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)		(84 925)	(108 332)
Праці		(12 061)	(15 171)
Відрахувань на соціальні заходи		(3 128)	(3 879)
Зобов'язань з податків і зборів		(14 130)	(12 791)
В тому числі податок на прибуток		-	-
Витрачання на оплату авансів		(2 851)	(2 679)
Витрачання на оплату повернення авансів		(61)	(75)
Інші витрачання	11	(1 205)	(914)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		21 081	8 022
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів		-	
Надходження від отриманих:			
відсотків			
Витрачання на придбання:		(1 057)	(5 061)
необоротних активів			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		(1 057)	(5 061)
Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик			
Інші надходження		1 084	-
Витрачання на:			
Погашення позик		11 755	2 756
Сплата дивідендів		(1 870)	(2 244)
Витрачання на сплату відсотків		(549)	(354)
Інші платежі			

Чистий рух коштів від фінансової діяльності		(13 090)	(5 354)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		6 934	(2 393)
Залишок коштів на початок року	11	6 007	12 941
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів			
Залишок коштів на кінець року	11	12 941	10 548

Директор

Головний бухгалтер



[Handwritten signature of Oleksandr Levytskyi]

Олександр ЛЕВИЦЬКИЙ

[Handwritten signature of Tetiana Molchanuk]

Тетяна МОЛЧАНЮК

Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року

	Зареєстрований капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 31 грудня 2022 року	2 000	1 557	-	-	76 367	79 924
Коригування	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 31 грудня 2022 року	2 000	1 557	-	-	76 367	79 924
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	-	2 601	2 601
Сплата дивідендів	-	-	-	-	(2 000)	(2 000)
Інший сукупний дохід за звітний період	-	(351)	-	-	351	-
Разом змін в капіталі	-	(351)	-	-	952	601
Залишок на 31 грудня 2023 року	2 000	1 206	-	-	77 319	80 525
Коригування	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 31 грудня 2023 року	2 000	1 206	-	-	77 319	80 525
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	-	3 426	3 426
Сплата дивідендів	-	-	-	-	(2 400)	(2 400)
Інший сукупний дохід за звітний період	-	(141)	-	-	141	-
Разом змін в капіталі	-	(141)	-	-	1167	1 026
Залишок на 31 грудня 2024 року	2 000	(1 065)	-	-	78 486	81 551



Директор

Олександр ЛЕВИЦЬКИЙ

Головний бухгалтер

Тетяна МОЛЧАНЮК