

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води" Дата (рік, місяць, число) 2019 04 01
 Територія Львівська за ЄДРПОУ 40873702
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОАТУУ 4611500000
 Вид економічної діяльності Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у. за КОПФГ 240
 Середня кількість працівників 1 64 за КВЕД 08.99
 Адреса, телефон бульвар Юрія Дрогобича, буд. 2, м. ТРУСКАВЕЦЬ, Львівська обл., 82200 60004
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку ☐
 за міжнародними стандартами фінансової звітності ☒

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 березня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	20
первісна вартість	1001	-	21
накопичена амортизація	1002	-	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	8 230
первісна вартість	1011	-	8 230
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	8 250
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	17
Виробничі запаси	1101	-	17
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29	1 056
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	63	74
з бюджетом	1135	15	1 603
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	781
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	781
Витрати майбутніх періодів	1170	13	13
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	65
Усього за розділом II	1195	121	3 610
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	121	11 860

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10	10
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(172)	(1 682)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(162)	(1 672)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
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	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
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	144	12 546
розрахунками з бюджетом	1620	19	418
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2	32
розрахунками з оплати праці	1630	11	132
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	107	404
Усього за розділом III	1695	283	13 532
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	121	11 860

Керівник



Головний бухгалтер

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	04	01
40873702		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I Квартал 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 168	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 436)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(1 268)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(236)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 510)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(1 510)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(1 510)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	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	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1 510)	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	42	-
Витрати на оплату праці	2505	894	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	175	-
Амортизація	2515	1	-
Інші операційні витрати	2520	2 566	-
Разом	2550	3 678	-

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



[Signature]
О. Куг.

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Квартал 2019 р.**

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 575	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	3	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	298	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(174)	(-)
Праці	3105	(604)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(146)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(163)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(161)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	780	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	780	-
Залишок коштів на початок року	3405	1	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	781	1



Керівник

Головний бухгалтер

[Signature]

O. Kuf

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води" за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2019 04 01

40873702

Звіт про власний капітал
за I Квартал 2019 р.

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	10	-	-	-	(172)	-	-	(162)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10	-	-	-	(172)	-	-	(162)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 510)	-	-	(1 510)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(1 510)	-	-	(1 510)
Залишок на кінець року	4300	10	-	-	-	(1 682)	-	-	(1 672)

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

O. Kuf

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

Примітки до проміжної фінансової звітності ТОВ «Трускавецькі лікувальні води»

за I квартал 2019 року

У цих примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ТОВ «Трускавецькі лікувальні води» (далі - Товариство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагає Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» або яка є суттєвою, на думку Товариства.

1. Організаційна структура та діяльність

Товариство з обмеженою відповідальністю «Трускавецькі лікувальні води» було створене та зареєстроване відповідно до законодавства України 05.10.2016 року номер запису в ЄДР 1 418 102 0000 001297.

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Трускавецькі лікувальні води»

Скорочене найменування: ТОВ «Трускавецькі лікувальні води» .

Юридична адреса підприємства: 82200, Львівська область, м. Трускавець, бульвар Юрія Дрогобича, будинок 2.

Основним предметом діяльності Товариства є зокрема:

- видобування мінеральних вод, оптова та роздрібна торгівля мінеральними водами;
- промисловий розлив підземних лікувальних мінеральних вод;
- приготування, постачання мінеральних вод.

До напрямків діяльності входять, також, надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна, геологічне вивчення родовищ корисних копалин, розробка родовищ, видобуток, підготовка, переробка та використання підземних лікувальних мінеральних вод, лікувальних грязей та інших корисних копалин, що належать до природних лікувальних ресурсів, а також будь-які інші види господарської діяльності, що не заборонені прямо і у виключній формі законами України.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2164-УІІ «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВ «Трускавецькі лікувальні води» віднесено до суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях. У зв'язку з цим Товариство, починаючи з 01.01.2019 р., перейшло на ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової відповідно до вимог міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Наказом ТОВ «Трускавецькі лікувальні води» від 02.01.2019 р. № 01 введено в дію нову облікову політику, де зафіксовані основні принципи, методи і процедури, які використовуються Товариством в 2019 році для формування і подання звітності. Наказ про облікову політику Товариства відповідає нормам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» та МСФЗ.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервну діяльність Товариства.

Дана фінансова звітність не є консолідованою. Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є українська гривня і всі суми фінансової звітності Товариства округлені до цілих тисяч, якщо не вказано інше.

3. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства - це сукупність визначених, в межах чинного законодавства, принципів та процедур, основ, правил, домовленостей та практики, що використовуються для складання та подання фінансової звітності.

Облікові політики, викладені нижче, застосовуються в обов'язковому порядку до всіх періодів, представлених в даній фінансовій звітності.

Облік грошових коштів

Грошові кошти та їх еквіваленти у Звіті про фінансовий стан включають грошові кошти у банках та касі.

У Звіті про рух грошових коштів грошові кошти або їх еквіваленти включають грошові кошти, відповідно до визначення вище.

Облік основних засобів

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Об'єкти основних засобів визнані як активи, коли ймовірно, що:

- Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані із використанням активу;
- передбачається його використання протягом більше одного року;
- вартість активу може бути достовірно визначена.

Об'єкти основних засобів приймаються до обліку на відповідних субрахунках, якщо виконуються вищевказані критерії визнання з урахуванням того, що вартість таких об'єктів має бути рівною або більше 6000 гривень без ПДВ.

Активи, які відповідають критеріям визнання основних засобів і використовуються у Товаристві більше одного періоду, проте вартість яких менша 6000 гривень, визнаються як малоцінні матеріальні активи (МНМА).

Основні засоби Товариства визнаються за вартістю придбання або створення, включаючи невідшкодовані податки, а також будь-які додаткові витрати, які пов'язані з приведенням основного засобу в робочий стан та його доставкою.

У випадках, коли об'єкт основних засобів складається з основних компонентів, які мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі об'єкти основних засобів.

Первісну вартість основних засобів Товариство збільшує на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Група основних засобів	Строки
Будівлі	20 років
Споруди	15 років
Машини та обладнання	5 років
з них :електронно-обчислювальні машини	2 роки
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4 років
Інші основні засоби	12 років

Амортизація основних засобів призначена для систематичного розподілу вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується Товариством із використанням прямолінійного методу. Товариство виходить з припущення, що ліквідаційна вартість всіх об'єктів основних засобів дорівнює нулю і при розрахунку вартості, яка амортизується нею нехтує.

Витрати на ремонт та утримання основних засобів відображаються по мірі їх понесення. Припинення визнання основних засобів відбувається, якщо вони:

- непридатні для використання внаслідок фізичного та морального зносу;
- знищені (виявлені в результаті інвентаризації як нестача, у разі якщо конкретні винуватці не встановлені);
- морально застарілі чи фізично зношені;
- є повністю амортизованими.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року.

Рішення про вибуття основних засобів на підставі наданих постійно діючою комісією документів приймається Керівництвом Товариства.

Облік нематеріальних активів

Активи відповідають визначенню нематеріальних активів, якщо виконуються наступні умови:

- існує можливість ідентифікації;
- існує контроль над ресурсом;
- існує можливість отримання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з нематеріальним активом.

Нематеріальні активи включають придбане Товариством програмне забезпечення, що використовується для надання послуг та адміністрування. Облік здійснюється на основі історичної вартості.

При зарахуванні на баланс нематеріальні активи оцінюються по собівартості відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, в момент його зарахування на баланс, виходячи з:

- терміну використання подібних нематеріальних активів;
- передбачуваного морального зносу, правових чи інших подібних обмежень щодо строків використання та інших факторів.

Амортизація нематеріальних активів усіх груп нараховується прямолінійним методом, протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкту активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. У випадках, якщо очікувана в майбутньому корисність нематеріального активу зменшується, терміни його використання можуть переглядатися. Ліквідаційна вартість нематеріального активу дорівнює нулю. Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю.

Облік запасів

Запаси на дату звітності оцінюються за найменшою з двох вартостей: витратами на придбання або чистою вартістю реалізації.

Товариство визнає запаси активами, якщо :

- існує ймовірність того, що підприємство отримує в майбутньому економічну вигоду, пов'язану з їх використанням;
- їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси оцінюються за собівартістю (витрати на придбання). Витрати на придбання складаються з ціни придбання та податків, окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом . собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO) у розрізі відповідної одиниці запасів та місць останнього зберігання запасів.

Облік дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість відображається за умови існування ймовірності отримання Товариством майбутніх економічних вигод, а також за умови достовірного визначення її суми.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визнається одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Для цілей складання звітності Товариство застосовує таке групування рахунків з дебіторами:

1. Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, яка включає дебіторську заборгованість за реалізовані лікувальні мінеральні води та ресурси.

2. Розрахунки з іншими дебіторами, які включають:

- заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- заборгованість за виданими авансами постачальникам та підрядникам;
- дебіторська заборгованість зі страхування.

Розрахунки з постачальниками та іншими кредиторами

Кредиторська заборгованість визнається зобов'язанням у тому випадку, якщо існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок її погашення.

Для цілей складання звітності Товариство застосовує таке групування розрахунків з кредиторами:

- розрахунки з кредиторами за отриманими товарами, роботами, послугами;
- розрахунки з бюджетом ;
- розрахунки зі страхування;
- розрахунки з оплати праці
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами.

Облік розрахунків з персоналом

Порядок бухгалтерського обліку роботодавцем виплат працівникам й розкриття інформації щодо таких виплат в фінансовій звітності підприємства визначає МСБО 19 «Виплати працівникам».

Облік доходів та витрат

Доходи визнаються, якщо виникає збільшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних із збільшенням активів або зменшенням зобов'язань, які можуть бути точно виміряні, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Товариства). Доходи оцінюються за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню, за вирахуванням податків з продажу.

Основним видом доходу у Товариства є дохід від реалізації лікувальних мінеральних вод та ресурсів.

Доходи від реалізації лікувальних мінеральних вод та ресурсів оцінюються за справедливою вартістю компенсації, отриманої або яка має бути отримана, та становлять суми нарахованої дебіторської заборгованості за реалізовані лікувальні мінеральні води та ресурси за вирахуванням податку на додану вартість.

Для прийняття ефективних управлінських рішень Товариство веде облік витрат за їх функціональним призначенням та виділяє витрати за економічними елементами.

За економічними елементами витрати поділяють на матеріальні витрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизація, інші операційні витрати.

4. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань у відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» у «Балансі» (звіті про фінансовий стан) на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні

	справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.		грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5. Розкриття інформації про нематеріальні активи

До складу нематеріальних активів Товариства входить програмний продукт сімейства «1С:Підприємство 8» (Програмна продукція «1С:Підприємство 8.Бухгалтерія для України. Комплект на 5 користувачів» та Програмна продукція «1С:Підприємство 8.Зарплата і Управління Персоналом для України»). Загальна первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.03.2019 р. становить 21 тис. грн., знос – 1 тис. грн. Нарахування амортизації здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи з терміну корисного використання. Інформація про рух нематеріальних активів представлена таким чином :

	I квартал 2019 року
Первісна вартість	
На початок звітного періоду	0
Надходження	21
Вибуття	0
На кінець звітного періоду	21
Накопичені амортизації	
На початок звітного періоду	0
Амортизаційні нарахування	(1)
Вибуття	0
На кінець звітного періоду	(1)
Чиста балансова вартість	
На початок звітного періоду	0
На кінець звітного періоду	20

Ані переданих у заставу, ані будь-яких обмежень права власності щодо відображених в Балансі нематеріальних активів не існує.

6. Розкриття інформації про основні засоби

До складу основних засобів Товариства входять споруди, машини та обладнання, інструменти, прилади, інвентар. Загальна первісна вартість основних засобів станом на 31.03.2019 р. становить 8 230 тис. грн., знос – 0 тис. грн..(так, як основні засоби введені в експлуатацію в березні місяці 2019 р.). Нарахування амортизації здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи з терміну корисного використання. Рух за групами основних засобів наведено в таблиці:

(в тисячах гривень)	Будівлі та Споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Всього
Первісна вартість				
Станом на 31 грудня 2018 року	0	0	0	0
Надходження	8 210	11	9	8230
Вибуття				
Станом на 31 березня 2019 року	8 210	11	9	8230

Накопичені амортизація збитки від знецінення				
Станом на 31 грудня 2018 року	0	0	0	0
Амортизаційні нарахування	0	0	0	0
Вибуття				
Станом на 31 березня 2019 року	0	0	0	0
Чиста балансова вартість				
На 31 грудня 2018 року	0	0	0	0
На 31 березня 2019 року	8 210	11	9	8230

Ані переданих у заставу, ані будь-яких обмежень права власності щодо відображених в Балансі нематеріальних активів не існує.

7. Розкриття інформації про запаси

Товариство оцінює запаси за найменшою з двох вартостей: витратами на придбання або чистою вартістю реалізації. При списанні запасів на господарські витрати використовується метод FIFO, тобто по собівартості перших за часом надходження запасів. Станом на 31 березня 2019 року та 31 грудня 2018 року запаси представлені наступним чином:

(в тисячах гривень)	31 березня 2019 року	31 грудня 2018 року
Сировина і матеріали	5	0
Запасні частини	10	0
Інші матеріали	2	0
Всього	17	0

8. Розкриття інформації про дебіторську заборгованість

Товариство здійснює аналіз стану дебіторської заборгованості із метою оцінки необхідності нарахування резерву під збитки (резерв сумнівних боргів) за методом застосування абсолютної суми сумівної заборгованості на основі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора. Дебітори вважаються неплатоспроможними, якщо проти них порушено справу про банкрутство, за ними є невиконані судові рішення про стягнення заборгованості та в інших випадках згідно суджень та рішень керівництва Товариства.

Сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги представлена наступним чином:

(в тисячах гривень)	31 березня 2019 року	31 грудня 2018 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 056	29
Резерв сумнівних боргів	0	0
Балансова вартість	1 056	29
в тому числі:		0
поточна заборгованість	730	29
до 60 днів	321	0
від 60 до 90 днів	5	0
більше 90 днів	0	0

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками представлена наступним чином:

(в тисячах гривень)	31 березня 2019 року	31 грудня 2018 року
Дебіторська заборгованість за виданими авансами постачальникам та підрядникам згідно укладених договорів	74	63
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 603	15
в тому числі:		0

розрахунки з податку на додану вартість	1 603	15
розрахунки з податку на прибуток	0	0
інші розрахунки	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	0
в тому числі:		
дебіторська заборгованість зі страхування	1	

9. Розкриття інформації про грошові кошти та їх еквіваленти

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів Товариства представлені наступним чином:

(в тисячах гривень)	31 березня 2019 року	31 грудня 2018 року
Грошові кошти на банківських рахунках	781	1
Готівка (в касі)	0	0
Грошові кошти в дорозі:		0
Всього :	781	1

10. Розкриття інформації про витрати майбутніх періодів

У статті Балансу «Витрати майбутніх періодів» відображена інформації щодо здійснених витрат у звітному періоді, які підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах .

Залишки витрат майбутніх періодів Товариства представлені наступним чином:

(в тисячах гривень)	31 березня 2019 року	31 грудня 2018 року
Витрати майбутніх періодів по авансових платежах	13	13
Всього :	13	13

11. Розкриття інформації про власний капітал

У статті Балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал» наведено загальний розмір статутного капіталу в сумі 10 тис. грн. Статутний капітал сплачено грошовими коштами в повному обсязі. Станом на 31 березня 2019 р. Учасники та їх частки представлені таким чином:

	Розмір вкладу	% у СК
ПРАТ «Трускавецькурорт»	10	100 %

Інші зміни в капіталі відбулись за рахунок непокритого збитку, сума якого за I квартал 2019 р. збільшилась на 1 510 тис. грн.

12. Розкриття інформації про поточні зобов'язання

У статті Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» відображено суму заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги.

Сума заборгованості за товари, роботи, послуги представлена наступним чином:

(в тисячах гривень)	31 березня 2019 року	31 грудня 2018 року
Поточна кредиторська заборгованість за тепlopостачання	420	0
Поточна кредиторська заборгованість за придбані ТМЦ	6	0
Поточна кредиторська заборгованість по орендних платежах	2 248	116
Поточна кредиторська заборгованість за основні засоби	9 852	0
Інша поточна заборгованість за отримані роботи, послуги	20	28
Резерв сумнівних боргів	0	0

Балансова вартість	12 546	144
в тому числі:		0
поточна заборгованість	10 652	144
до 60 днів	1 778	0
від 60 до 90 днів	116	0
більше 90 днів	0	0

У Товаристві обліковується заборгованість зі сплати податків, зборів та обов'язкових платежів, передбачених Податковим кодексом України. Крім цього у статті Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» відповідно відображена заборгованість перед працівниками по заробітній платі. Дані суми зазначеної заборгованості є поточними зобов'язаннями, термін сплати яких ще не настав.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, по оплаті праці, зі страхування наведено в таблиці:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 березня 2019 року	31 грудня 2018 року
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	418	19
в тому числі:		0
розрахунки з податку з доходів фізичних осіб	28	3
розрахунки з податку на прибуток	0	0
розрахунки з рентної плати за спеціальне використання води	50	2
розрахунки з рентної плати за користування надрами	338	14
розрахунки з військового збору	2	
Заборгованість за розрахунками зі страхування(єдиний соціальний внесок)	32	2

У Товариства обліковуються «Інші поточні зобов'язання», які представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 березня 2019 року	31 грудня 2018 року
Кредиторська заборгованість по отриманій поворотній допомозі	404	107

13. Фінансові результати діяльності

У звітному періоді основним доходом Товариства був дохід від реалізації лікувальних мінеральних вод та ресурсів. В собівартість реалізованих послуг включені всі витрати, які є невід'ємно пов'язані з виконанням реалізації лікувальних мінеральних вод та ресурсів Товариства. За I квартал 2019 року Товариство отримало валовий збиток від реалізації лікувальних мінеральних вод та ресурсів в сумі 1 268 тис. грн. З урахуванням інших операційних, фінансових та інших доходів і витрат, Товариство отримало збиток в сумі 1 510 тис. грн.

Основні види доходів та витрат приведено в таблиці :

<i>(в тисячах гривень)</i>	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції (ряд.2000, 2050 ф.2)	2 168	3 436
реалізації лікувальних мінеральних вод та ресурсів	2 168	3 436
Адміністративні витрати (ряд.2130 ф.2)		236
Витрати на збут		0
Інші операційні доходи та витрати (ряд.2120, 2180 ф.2)	0	6
Допомога по тимчасовій непрацездатності	0	6

(оплата за перші 5 днів хвороби)		
Фінансові доходи та витрати (ряд.2220, 2250 ф.2)	0	0
Інші доходи та витрати (ряд.2240, 2270 ф.2)	0	0
Податок на прибуток		0
Чистий прибуток/збиток		(1 510)

14. Пов'язані особи

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових або операційних рішень.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Інформація про пов'язані особи наведена в таблиці:

Пов'язана сторона	
Найменування пов'язаної сторони	ПРАТ «Трускавецькурорт» ід.код – 30322940
Ділова репутація пов'язаної особи	Діяльність відповідає вимогам закону
Характер зв'язків	Відносини між пов'язаними сторонами: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств (Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін")
Тип, деталі і цілі операцій зі стороною	1. Тип: оренда нерухомого і рухомого майна. Цілі: участь ПрАТ "Трускавецькурорт", як надрокористувача Трускавецького родовища мінеральних вод та розсолів, в ТОВ "Трускавецькі лікувальні води" з метою продовження діяльності на наданих йому в користування ділянках надр. Деталі: 28.12.2018 року укладено 4 договори оренди на строк 35 місяців, в т.ч.: 1. Будівель Бювету №1, Насосної станції №1, мінералопроводів та водопроводів мінвод (відновлювальна вартість 12950088,12 грн). 2. Будівель насосних станцій №№ 2,3,4, станції приготування мінводи, свердловин, каптажних колодязів та надкаптажних споруд (відновлювальна вартість 13918686,71 грн). 3. Приміщення бювету №3 (пункту розливу води) (відновлювальна вартість 733449,47 грн). 4. Офісних приміщень для апарату управління (відновлювальна вартість 1119087,16 грн). 2. Тип: надання поворотної фінансової допомоги. Цілі: поповнення обігових коштів ТОВ "Трускавецькі лікувальні води". Деталі: 24.01.2017 року укладено договір про надання

	поворотної фінансової допомоги з додатковими угодами від 30.06.2017 р., 25.06.2018 р., 26.12.2018 р. на суму 500 тис. грн. на строк до 31.12.2019 р.
--	--

15. Безперервність діяльності

Фінансова діяльність складена на основі припущення про безперервність діяльності. Згідно з цим припущенням Товариства розглядається як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися, припиняти діяльність або шукати захисту від кредиторів згідно із законами або нормативними актами.

16. Події після дати балансу

Після дати балансу не відбулось якихось істотних подій.

Директор
ТОВ «Трускавецькі
лікувальні води»
40873702
Головний бухгалтер



А.М. Тарнавський



О.І.Когут