

**Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТАУРУС ІНФІНІТІ»
за рік, що закінчився 31.12.2019 р.,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування українською мовою: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ»**

Скорочене найменування українською мовою: ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» (далі – Товариство, ТОВ)

Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою: LIMITED LIABILITY COMPANY "TAURUS INFINITY" ("TAURUS INFINITY" LLC)

Ідентифікаційний код: 42462826

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю (код КОПФГ 240)

Дата державної реєстрації: 10.09.2018р.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до ЄДР: 1 072 102 0000 041442 від 10.09.2018р.

Місцезнаходження реєстраційної справи: Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація

Юридична та фактична адреса: 03164, м. Київ, вулиця Підлісна, будинок 1, офіс 16

Відповідальні особи Товариства: директор Чижаківський Олександр Олександрович (Наказ про призначення №2-к від 18.04.2019р.). Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку підприємство обрало користування послугами спеціаліста з бухгалтерського обліку, зареєстрованого як підприємець, який здійснює підприємницьку діяльність без створення юридичної особи (Договір №02/01/2019-5 від 02.01.2019р.).

Перелік засновників (учасників) Товариства, кінцеві бенефіціарні власники Товариства:

1. Настенко Олександр Миколайович, адреса засновника: 61023, Харківська обл., місто Харків, Шевченківський район, вул. Білої Акації, будинок 34, розмір внеску до статутного фонду: 1420325,01 грн. - **КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК**

2. Якименко Віталій Дмитрович, адреса засновника: 61166, Харківська обл., місто Харків, Шевченківський район, вулиця Кленова, будинок 8-А, розмір внеску до статутного фонду: 1420325,00грн. - **КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК**

Розмір статутного капіталу: 2840650,01грн.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 р. складає 1 чол.

Засоби зв'язку: +380682061702

Правові засади створення ТОВ:

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» зареєстровано відповідно до чинного законодавства України.

Товариство є юридичною особою, діє на принципах господарської самостійності, самофінансування і самоокупності; має самостійний баланс, поточні і інші рахунки в установах банків; основну круглу печатку із своїм повним найменуванням, штампи та фірмовий бланк.

Товариство створене на невизначений строк та у своїй діяльності керується Статутом (нова редакція), затвердженим Протоколом зборів №1 від 07.09.2018р., та діючим законодавством України.

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів не має.

Важливих подій розвитку (в тому числі: злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) в звітному році не відбувалось.

Характеристика основних напрямків діяльності Товариства:

Основними видами діяльності Товариства (за КВЕД) за даними відомостей з ЄДР є:

Код КВЕД 07.29 Добування руд інших кольорових металів (основний);
Код КВЕД 07.10 Добування залізних руд;
Код КВЕД 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н. в. і. у.;
Код КВЕД 09.90 Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин і розроблення кар'єрів;
Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
Код КВЕД 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
Код КВЕД 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н. в. і. у.;
Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
Код КВЕД 69.10 Діяльність у сфері права;
Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;
Код КВЕД 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
Код КВЕД 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Основним видом діяльності ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» є Код КВЕД 07.29 «Добування руд інших кольорових металів».

Відповідно до статті 1 Закону України «Про забезпечення прозорості у видобувних галузях» від 18.09.2018 № 2545-VIII: «**видобувні галузі** - галузі промисловості, пов'язані з геологічним вивченням надр, у тому числі дослідно-промисловою розробкою родовищ корисних копалин загальнодержавного значення, видобуванням корисних копалин загальнодержавного значення, виконанням робіт (здійсненням діяльності)...»; «**суб'єкт господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях**, - ...юридична особа, яка здійснює користування надрами для геологічного вивчення, у тому числі дослідно-промислової розробки родовищ корисних копалин загальнодержавного значення, видобування корисних копалин загальнодержавного значення...».

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» набуло статусу суб'єкта господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях шляхом отримання **Спеціального Дозволу на користування надрами** (реєстраційний номер №6372 від 25.09.2019р., виданий Державною службою геології та надр України на підставі Наказу від 16.09.2019 р. №340), з метою видобування танталових руд. Строк дії Спеціального Дозволу на користування надрами – 10 (десять) років.

Вид корисної копалини, що буде видобуватися, відповідно до Переліків корисних копалин загальнодержавного та місцевого значення, затверджених постановою КМУ від 12.12.1994р. №827 – танталові руди.

Умови користування надрами з метою видобування корисних копалин викладені в Угоді №6372 від 25.09.2019р., підписаної між Державною службою геології та надр України та ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» (Надрокористувачем), яка є невід'ємною частиною Спеціального Дозволу на користування надрами. Невід'ємною частиною Угоди є: Додаток 1 – Характеристика ділянки надр; та Додаток 2 – Програма робіт.

Фактично, на протязі 2019 року ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» здійснювало підготовчі роботи для отримання права на використання надр танталу на ділянці Мостове Маловисківського району, пов'язані з отриманням Спеціального дозволу на користування надрами.

Доходів за основним видом діяльності (за кодом КВЕД 07.29 «Добування руд інших кольорових металів»), ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» не протязі 2019 року не отримувало.

ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Перехід на Міжнародні стандарти фінансової звітності. Особливості застосування МСФЗ

Законом України від 05.10.2017 № 2164-VIII «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо удосконалення деяких положень» (далі — Закон) внесені зміни до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Відповідно до підпункту 2 пункту 10 Закону обов'язковість застосування міжнародних стандартів фінансової звітності (далі — МСФЗ) було поширено на підприємства, які здійснюють діяльність з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення.

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» було засновано у 3 кварталі 2018 р. Відповідно до п.2 ст. 13 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», перший звітний період новоствореного підприємства може бути менш як 12 місяців, але не більш як 15 місяців. Перша фінансова звітність товариства була складена за рік, що завершився 31 грудня 2018 року, в якому Товариство вело облік і складало фінансову звітність відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – П(С)БО).

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» вперше застосувала МСФЗ під час складання фінансових звітів за 2019 рік. Датою переходу на МСФЗ керівництвом ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» обрано 01.01.2019 р. Свій перший звіт про фінансовий стан за міжнародними стандартами підприємство має складати та подавати на дату переходу на МСФЗ, яка є відправною точкою для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, на кінець попереднього звітного періоду (2018р.) та кінець звітного періоду (2019).

Фінансову звітність за 2019 р., відповідно до МСФЗ, підприємство склало відповідно до власної облікової політики. Принципи та процедури бухгалтерського обліку можуть відрізнятися від загальноприйнятих принципів та процедур за МСФЗ. Тому фінансова звітність, яка була підготовлена на підставі бухгалтерських записів згідно з П(С)БО за 2018 рік була трансформована під вимоги МСФЗ, містить коригування, необхідні для подання фінансового стану Підприємства, результатів його діяльності і руху грошових коштів відповідно до МСФЗ, які були чинними на дату складання звітності.

Особливості складання фінансової звітності за МСФЗ у перші звітні періоди визначає МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (далі — МСФЗ 1). У фінансовій звітності за 2019 рік не наводиться порівняльна інформація за 2018 рік (крім балансу). Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2019 року, є попередньою фінансовою звітністю Підприємства, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Формування першої звітності

Повний пакет річної фінансової звітності за МСФЗ ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» (у майбутньому) має містити принаймні три звіти про фінансовий стан, два звіти про прибуток та збиток та інший сукупний дохід (або по два окремих звіти про прибутки та збитки та звіти про сукупний дохід), два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміни у власному капіталі, а також відповідні примітки, що включають порівняльну інформацію для всіх поданих фінансових звітів.

Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., є Міжнародні стандарти фінансової звітності, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Прийняття та застосування стандартів у звітному періоді

В поточному році Товариство застосовувало усі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом з інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансової звітності за періоди, що починаються з 01 січня 2019 року.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності, ступінь округлення

Виходячи з економічної сутності операцій та обставин діяльності, Товариство визначило українську гривню в якості функціональної валюти. Це валюта основного економічного середовища, в якому товариство здійснює свою діяльність. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч (тис. грн.).

Припущення про безперервність діяльності

При складанні фінансової звітності керівництво проаналізувало стан середовища та суттєві події після звітної дати та вважає, спираючись на дані про фактичні та очікувані грошові знаходження та витрати після звітної дати, що можливий негативний вплив не спричинить втрати ТОВ своєї ліквідності та платоспроможності, та воно буде здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі протягом щонайменше 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Фінансова звітність підготовлена з використанням припущення безперервності діяльності Товариства, відповідно до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Товариства до випуску (з метою оприлюднення) 25 лютого 2020 року у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;
- Звіт про власний капітал за 2019 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2019 рік.

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» не складає консолідовану фінансову звітність.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює власні оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Судження, оцінки і припущення постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, що вважаються обґрунтованими за даних обставин. Однак невизначеність щодо цих припущень та оцінок може призвести до наслідків, що потребуватимуть значних коригувань балансової вартості активів чи зобов'язань у майбутньому.

Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче:

Судження щодо операцій, подій та умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

Судження щодо змін справедливої вартості активів Товариства

Оцінка справедливої вартості активів ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Ризик недотримання податкового та іншого законодавства

Чинне законодавство та інші нормативні акти з регулювання бухгалтерського обліку та оподаткування постійно зазнає змін внаслідок впровадження реформ в діючу систему. Законодавство та інші нормативні акти не завжди точно сформульовані та можуть бути по-різному трактовані контролюючими органами. Керівництво вважає, що інтерпретація законодавства, яку воно обрало, є суттєво правильною, та Товариство дотримувалось усіх вимог нормативних актів, а також нарахувало та сплатило усі належні податки та збори.

Оцінки та припущення

Основні припущення щодо майбутнього та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть бути причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, засновані на вхідних даних, які ТОВ мало в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Однак, поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися, зважаючи на ринкові зміни або обставини, невідконтрольні Товариству. Такі зміни відображаються у припущеннях в міру того, як вони відбуваються.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості та передплат постачальникам

Управлінський персонал Товариства оцінює суму знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також відшкодування передплат постачальникам, визначаючи ймовірність її погашення на основі аналізу фінансового стану та історії погашення заборгованості конкретним клієнтом. Якщо фактичні суми погашеної заборгованості виявилися меншими або більшими, ніж за оцінкою управлінського персоналу, Товариство відображає у фінансовій звітності додаткові витрати або доходи від знецінення.

Строк корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів є предметом професійного судження керівництва, заснованого на досвіді використання аналогічних активів. Суттєві оцінки управлінського персоналу Підприємства необхідні для визначення майбутніх строків корисного використання основних засобів на основі очікувань щодо їх майбутнього використання з урахуванням технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури, їх модернізації та інших чинників. При визначенні строків корисного використання керівництво приймає до уваги наступні фактори: характер очікуваного використання, оцінку технологічного старіння, фізичний знос та середовище експлуатації активів. Зміна кожного з вищезазначених факторів може спричинити коригування майбутніх норм амортизації.

Зменшення корисності активів

Основні засоби та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на ймовірність його появи. Виявлення ознак знецінення основних засобів передбачає використання оцінок, які включають, зокрема, причину, терміни і суму знецінення. Ознаки, які Підприємство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: зміни в поточних умовах конкуренції, збільшення вартості капіталу, зміни в можливостях залучення фінансування в майбутньому, технологічне старіння, припинення обслуговування, суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії діяльності Товариства, й інші зміни в обставинах, вказуючи на наявність знецінення.

Визначення суми відшкодування на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки, вимагає використання оцінок керівництва.

Визначення вартості від використання включає методи, засновані на оцінці очікуваних майбутніх дисконтованих грошових потоків і вимагає від Товариства проведення оцінки таких потоків на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки, а також вибору обґрунтованої ставки дисконту для розрахунку приведеної вартості грошових потоків.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках управлінського персоналу, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливостей активів приносити дохід, припущеннях щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинниках. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

Загальні положення щодо формування облікової політики

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики товариства на 2019 рік відображені в Положенні про облікову політику ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ», затвердженому Наказом №3 від 01.05.2019 року.

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які воно використовує при складанні фінансової звітності відповідно до національних загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку, встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, що дає змогу Товариству скласти таку фінансову звітність, яка містить доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються.

Інформація про зміни в обліковій політиці

Відповідно до п. 6 Статті 12⁻¹. «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Підприємства, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність... за міжнародними стандартами, зобов'язані забезпечити ведення бухгалтерського обліку відповідно до облікової політики за міжнародними стандартами після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами, що визнається такою у порядку, визначеному міжнародними стандартами».

Зміни в облікову політику в 2019 році не вносилися. Зміни в облікову політику ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» будуть внесені після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами, що визнається такою у порядку, визначеному міжнародними стандартами.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1, Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікуються відповідно до їх функцій як частини собівартості, чи витрат на адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Узгодження переходу вхідних залишків

Підприємство на дату переходу вело свій облік та складало фінансову звітність відповідно до вимог українського законодавства, які не повною мірою збігаються з МСФЗ. Керівництво прийняло рішення скласти першу фінансову звітність за МСФЗ за рік, який завершився 31.12.2019р.

Товариство підготувало фінансову звітність за період, що завершується 31 грудня 2018 року, згідно з П(С)БО, та провела коригування статей вступного звіту про фінансовий стан Підприємства станом на 1 січня 2019 року, дату переходу Підприємства на МСФЗ. Для цього підготовлено вступний звіт про фінансовий стан на 01.01.2019 р. з таблицею узгодження впливу переходу на МСФЗ.

У цій примітці пояснюються коригування, виконані Підприємством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2019 року, згідно з П(С)БО. Згідно узгодження переходу вхідних залишків по фінансовому звіту на 31 грудня 2018 року з П(С)БО на МСФЗ відображені такі зміни (коригування):

тис. грн.

Узгодження на 31.12.2018р.	Код рядка	На кінець періоду П (С)БО	Вплив переходу на МСФЗ (коригування)	МСФЗ на 31.12.2018 р.
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	-	+37	37
первісна вартість	1001	-	+37	37
накопичена амортизація	1002	(-)	(-)	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	37	-37	-
Усього	1095	37	-	37

Пояснення до таблиці узгодження: залишки за незавершеними капітальними інвестиціями на початок 2019 р. були рекласифіковані до складу НМА по первісній вартості на суму 37 т.грн. Інших коригувань, які б вплинули на розмір власного капіталу, або нерозподіленого прибутку не було.

В примітках надана інформація щодо подій, відображених в фінансовій звітності за 2019 рік, складеній за МСФЗ

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.

тис. грн.

Найменування статті	Код рядка	МСФЗ на 31.12.2018 р.	МСФЗ на 31.12.2019 р.
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	37	3097
первісна вартість	1001	37	3176
накопичена амортизація	1002	-	(79)
Усього за розділом I	1095	37	3097
II. Оборотні активи			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		12
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	13	46
Рахунки в банках	1167	13	46
Усього за розділом II	1195	13	58
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	50	3 155

Найменування статті	Код рядка	МСФЗ на 31.12.2018 р.	МСФЗ на 31.12.2019 р.
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	5000	2 841
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(-)	(246)
Неоплачений капітал	1425	(4970)	-
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	30	2 595
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	20	560
Усього за розділом III	1695	20	560
Баланс	1900	50	3 155

Нематеріальні активи (код рядку 1000)

Нематеріальні активи, що обліковуються на балансі ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» відповідають критеріям визнання НМА, що регламентуються МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Надходження нематеріальних активів оцінюється товариством за собівартістю придбання, відповідно до норм МСБО 38. Подальша оцінка нематеріальних активів Товариством здійснюється за моделлю собівартості та відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Самостійно створені нематеріальні активи Товариством не визнаються, натомість витрати визнаються в звіті про фінансові результати в періоді, в якому вони були понесені.

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» оцінює ймовірність майбутніх економічних вигод, використовуючи обґрунтовані і підкріплені припущення, які відображають найкращу оцінку управлінським персоналом сукупності економічних умов, які існуватимуть протягом строку корисної експлуатації активу.

Амортизація на об'єкти нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання нематеріальних активів визначаються постійно діючою інвентарною комісією товариства для кожного об'єкта.

Нематеріальні активи з визначеним терміном корисної експлуатації амортизуються протягом періоду їх експлуатації та перевіряються на предмет знецінення, за наявності індикаторів зменшення корисності.

У Товариства немає нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації, та НМА з нульовою залишковою вартістю.

З метою деталізації бухгалтерського обліку надходження, руху та амортизації об'єктів нематеріальних активів Товариство застосовує наступні бухгалтерські рахунки:

127 «Інші нематеріальні активи»

133 «Знос нематеріальних активів»

До складу нематеріальних активів товариства віднесено право на користування надрами (Спеціальний дозвіл на користування надрами (реєстраційний номер №6372 від 25.09.2019р., виданий Державною службою геології та надр України на підставі Наказу від 16.09.2019 р. №340, строк дії – 10 (десять) років).

Собівартість придбання нематеріального активу формують витрати, понесені товариством на підготовчі роботи по отриманню геологічної інформації та оцінці родовища, для отримання дозволу для отримання права користування цими надрами на загальну суму 3176185,48грн.

В процесі трансформації залишків на початок 2019 р. були проаналізовані залишки за незавершеними капітальними інвестиціями на предмет їх відповідності критеріям визнання активами,

насамперед критерію ймовірності майбутніх економічних вигід, та були рекласифіковані до складу НМА на суму 37 т.грн.

Станом на 31.12.19 р. загальна первісна вартість нематеріальних активів, відображених в звіті про фінансовий стан, складає 3176 тис. грн., накопичена амортизація - 79 тис. грн., залишкова вартість – 3097 тис. грн.

Переоцінка нематеріальних активів у 2019 році керівництвом не проводилась.

Відповідно до Наказу №4 від 23.12.2019 р. «Про проведення інвентаризації», з метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку, та у зв'язку з підготовкою до складання річної фінансової звітності, в ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» було проведено інвентаризацію активів та зобов'язань з перевіркою їх фактичної наявності та документального підтвердження станом на 31.12.19 р.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Товариство має оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

У 2019 році діагностика зменшення корисності нематеріальних активів, згідно МСБО 36 «Зменшення корисності активів», товариством не проводилась.

Фінансові інструменти: активи та зобов'язання (МСФЗ 9)

Фінансові інструменти, відображені в звіті про фінансовий стан Товариства, включають фінансові вкладення, позики видані, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, позики отримані, торговельну та іншу кредиторську заборгованість, векселі отримані та векселі видані. Фінансові інструменти спочатку відображаються за справедливою вартістю, плюс, за винятком фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки та збитки, витрати по здійсненню операції. Фінансові інструменти відображаються в звіті про фінансовий стан на момент здійснення операції відносно відповідного фінансового інструменту.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Товариство не створювало резерв очікуваних кредитних збитків по фінансовим активам.

Основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: - ринковий ризик, - ризик втрати ліквідності, - кредитний ризик. Функції з внутрішнього контролю та управління ризиками в товаристві покладено на посадових осіб товариства.

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2019р. в балансі товариства відображено сальдо заборгованості по статті іншої дебіторської заборгованості в сумі 12 тис. грн. Сум залишків дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, за розрахунками за виданими авансами, дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності товариства станом на 31.12.2018 року, та станом на 31.12.2019 р. немає.

Грошові кошти та їх еквіваленти (код рядка 1165)

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в банках і касі, банківські депозити та високоліквідні фінансові вкладення з терміном погашення до трьох місяців, які вільно конвертуються у відповідні суми грошових коштів, і ризик зміни вартості яких є незначним.

Функціональною валютою та валютою подання фінансових звітів товариства є – гривня.

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності товариство в 2019 році не мало.

Грошові кошти та еквіваленти Товариства представлені тільки в національній валюті.

Дані про наявність та рух грошових коштів Товариства відображено в звіті про рух грошових коштів.

Власний капітал

Власний капітал ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» представлений в «Балансі (Звіті про фінансовий стан)» наступними статтями:

Структура власного капіталу

тис. грн.

Складові власного капіталу	Ряд. звіту	31.12.2018 р.	31.12.2019 р.
Зареєстрований капітал	1400	5000	2 841
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(-)	(246)
Неоплачений капітал	1425	(4970)	-
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435		
Усього	1495	30	2 595

Складові капіталу (код рядку 1400, 1425)

На протязі 2019 року відбувалися зміни розміру статутного капіталу товариства. Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал становив 5000000 (п'ять мільйонів) грн. 00 коп., неоплачений капітал-4970000 (чотири мільйони дев'яност сімдесят тисяч) грн. 00 коп. В 2019 році відбулися зміни складу засновників шляхом передачі корпоративних прав на ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ», а також зменшився розмір статутного капіталу до суми 2841650 (два мільйони вісімсот сорок одна тисяча шістсот п'ятдесят) грн. 01 коп. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2019р. немає.

Резервний капітал (код рядку 1415)

Відповідно до положень, передбачених п.7.1. статуту Товариства, резервний капітал ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» повинен утворюватися у розмірі 25 відсотків статутного капіталу, шляхом щорічних відрахувань 5% чистого прибутку звітного року.

В 2019 році товариство не здійснювало відрахувань до резервного капіталу з причини отриманих збитків господарської діяльності.

Нерозподілений прибуток (код рядку 1420)

Чистим фінансовим результатом від операційної діяльності ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» за 2019 рік є збиток у розмірі 246 тис. грн.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість (код рядку 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1690)

Фінансові зобов'язання Товариства представлені торгівельною та іншою кредиторською заборгованістю.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість первісно відображається за справедливою вартістю і в подальшому обліковується по амортизованій вартості, яка розраховується по методу ефективної ставки відсотка.

Після первісного визнання торгова та інша кредиторська заборгованість з фіксованим терміном погашення оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат на операцію.

Кредиторської заборгованості за: довгостроковими зобов'язаннями, розрахунками з бюджетом, розрахунками зі страхування, розрахунками з оплати праці, за одержаними авансами, розрахунками з учасниками на балансі товариства станом на 31.12.2018р., та 31.12.2019 р. немає.

Структура кредиторської заборгованості

тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення	Ряд. звіту	31.12.2018, тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
Інші поточні зобов'язання	1690	-	560
Усього	1695	-	560

До складу інших поточних зобов'язань товариства входить поворотна фінансова допомога, залучена Товариством у 2019 році для покриття своїх витрат, шляхом укладання договору позики зі строком її погашення станом на 31.12.2019 р. менше ніж 12 місяців, які відповідають вимогам МСФЗ щодо визнання та оцінки, на загальну суму 540000,00грн.

Виплати працівникам (МСБО 19)

Згідно з МСБО 19 «Виплати працівникам» - це всі форми компенсації, що їх надає суб'єкт господарювання в обмін на послуги, надані працівниками.

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» проводить короткострокові виплати працівникам, які включають такі статті:

- зарплата робітникам і внески на соціальне забезпечення;
- короткострокові компенсації за відсутність (такі як оплачена щорічна відпустка та оплачена відпустка у зв'язку з хворобою, та інші);
- участь у прибутку та премії, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду, в якому працівники надають відповідні послуги.

Щомісячні виплати зарплати є поточними. Непоточними можуть бути виплати при звільненні.

На кінець 2019 року поточні розрахунки з працівниками, поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування відсутні з причини своєчасності перерахування заборгованості на кінець року.

В 2019 році Товариство не нараховувало резерву відпусток.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) за 12 місяців 2019 р.

Визнання доходів, встановлення принципів, які Товариство застосовує, здійснюється відповідно до МСФЗ та облікової політики.

Доходів за основними видами діяльності (за кодом КВЕД 07.29, 07.10, 08.99, 09.90, 71.12, 33.12, 43.99, 46.90, 68.20, 69.10, 70.22, 73.20, 74.90) на протязі 2019 року ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» не отримувало, тобто, товариство має тільки витрати від операційної діяльності товариства.

Витрати

Згідно «Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)» за 2019 р.:

- адміністративні витрати (код рядку 2130) становлять 80 тис. грн.
- інші операційні витрати (код рядку 2180) становлять 166 тис. грн.

Структура адміністративних витрат (код рядку 2130, бал. рах. 92)

тис. грн.

Стаття	31.12.19 р.
Оплата праці (бал. рах. 661)	35,0
Єдиний соціальний внесок на заробітну плату (бал. рах. 651)	7,7
Послуги сторонніх організацій(бал. рах. 631)	33,6
Послуги банку (бал. рах. 311)	3,7
Разом	80,0

Інші операційні витрати (код рядку 2180, бал. рах. 949) складаються з наступних статей:

тис. грн.

Види витрат	31.12.19 р.
Витрати на отримання дозволу (бал. рах. 941)	86,8
Інші витрати операційної діяльності, амортизація НМА (бал. рах. 949)	78,8
Разом	165,6

Дивлячись на відсутність доходів від фінансово-господарської діяльності товариства у 2019 році, фінансовим результатом від операційної діяльності, є збиток у розмірі 246 тис. грн.

РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Судові спори

Згідно з даними Єдиного державного реєстру судових рішень за 2019 рік, відсутня інформація щодо будь-якої участі ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» в судових процесах, де б товариство виступало стороною, та наявних судових справ відносно нього.

Податкова система

Товариство є платником наступних державних податків та зборів:

- податок на прибуток підприємств;
- податок на доходи фізичних осіб;
- військовий збір.

Нарахування та сплата вищенаведених податків здійснюється з дотриманням положень відповідних розділів Податкового кодексу України, всі заборгованості є поточними, без прострочення платежів.

Пов'язані сторони

Для фінансової звітності ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» пов'язаними сторонами вважаються особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною.

Пов'язаними сторонами по відношенню до товариства виступають учасники товариства- кінцеві бенефіціарні власники.

На протязі 2019 року операцій з пов'язаними особами не було.

Події після звітної дати

Між датою складання та затвердження фінансової звітності жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності Товариства та економічні рішення користувачів, не відбувалося.

«25» лютого 2020 р.

Директор ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» _____/Чижаковський Олександр Олександрович/

Особа, яка відповідає за ведення
бухгалтерського обліку

_____/_____/