

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АГРОХІМІЧНА КОМПАНІЯ ГРОСДОРФ» ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(в тис. грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю "АГРОХІМІЧНА КОМПАНІЯ ГРОСДОРФ" (далі "Товариство") є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Товариство зареєстроване Черкаською районною державною адміністрацією Черкаської області 29 листопада 2010 року.

Товариство здійснює діяльність з виробництва та оптової торгівлі мінеральними добривами на ринку України, є одним з лідерів по виробництву рідких мінеральних добрив (карбамідо -аміачної суміші КАС) в Україні, імпортером мінеральних добрив.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- оптова торгівля хімічними продуктами;
- виробництво добрив і азотних сполук;
- вантажний автомобільний транспорт;
- вантажний залізничний транспорт;
- інше;

Статутний капітал Товариства становить 24 000 000,00 грн.

Розподіл часток зареєстрованого капіталу між власниками:

- 50 % Савенко Руслан Сергійович;
- 50% Халявка Андрій Петрович;

Товариство являється засновником спільного підприємства у вигляді Товариства з обмеженою відповідальністю «GREEN SOIL AGRO CHEMICAL COMPANY» Республіка Узбекистан з часткою в статутному капіталі 99%.

Середня кількість працівників протягом звітного періоду 36 осіб.

Дата затвердження фінансової звітності 25.02.2021 року.

Юридична адреса Товариства – Україна, 02121, місто Київ, вулиця Вербицького, будинок 30А, офіс 3.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку в Україні (надалі – П(С)БО).

Фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. У фінансовій звітності надана порівняльна інформація за попередній період.

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

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Основні засоби враховуються у балансі (звіті про фінансовий стан) за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Необоротні активи вартістю менше 20 000,00 грн. не визнаються у складі основних засобів і амортизуються в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується – це первісна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку Товариство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

- машини та обладнання – не менше 5 років;

з них електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000 гривень - не менше 2 років;

- транспортні засоби – не менше 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі – не менше 4 років.

Дохід або збиток, що виникають в результаті продажу, вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання, або вибуття не очікується економічних вигід. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про фінансові результати в момент списання.

Зменшення корисності основних засобів і нематеріальних активів

Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів і нематеріальних активів включаються до складу витрат звітного періоду із збільшенням у балансі суми зносу основних засобів і нематеріальних активів, а щодо необоротних активів, відображених в обліку за переоціненою вартістю, - відображаються наступним чином: у разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта необоротних активів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і витрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення капіталу у дооцінках та відображається в іншому сукупному доході, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

Сума вигід від відновлення корисності об'єкта необоротних активів, визнана відповідно до Національного положення (стандарту) відображається визнанням доходу з одночасним зменшенням суми зносу об'єкта необоротних активів. Вигоди від відновлення корисності об'єктів необоротних активів, відображених в обліку за переоціненою вартістю, відображаються наступним чином: у разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта необоротних активів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і витрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення капіталу у дооцінках та відображається в іншому сукупному доході.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються по найменшій вартості — або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу, не підлягають амортизації.

Фінансові інструменти

Фінансові активи і фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство є стороною договірних відносин по відповідному фінансовому інструменту.

До складу фінансових інструментів Товариство відносить фінансові інвестиції у вигляді внеску до статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю — нерезидента.

Фінансові активи

Фінансові активи Товариства представлені грошовими коштами та їхніми еквівалентами, позиками, поточною дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги та іншою дебіторською заборгованістю, довгостроковими фінансовими інвестиціями

Первісне визнання

Згідно з вимогами п. 29 П(С)БО 13 первісну оцінку фінансових активів здійснюють за фактичною собівартістю.

В момент первісного визнання фінансових активів Товариство відносить їх до відповідної категорії в залежності від їх критеріїв.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання з придбання активу. До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або встановлені на відповідному ринку.

Подальша оцінка

На кожен наступний, після визнання, дату балансу поточну дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги оцінюють за чистою реалізаційною вартістю.

Довгострокові фінансові інвестиції оцінюють за методом участі в капіталі інших підприємств.

Позики на кожен наступний після визнання дату балансу оцінюються за їх справедливою вартістю.

Передплати видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані. Інші аванси списуються на рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток відображається в складі прибутків та збитків.

Припинення визнання

Товариство списує фінансовий актив з балансу, якщо воно втрачає контроль за цим фінансовим активом або його частиною. Ознакою втрати контролю є повне виконання контракту, закінчення терміну прав вимоги або відмови від прав за цим контрактом.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та грошові кошти на рахунках в банках.

Товариство формує звіт про рух грошових коштів за прямим методом.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Товариства включають кредити, торгову та іншу кредиторську заборгованість.

Всі фінансові зобов'язання класифікуються як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком фінансових зобов'язань за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Такі зобов'язання, у подальшому оцінюються за справедливою вартістю.

Поточна кредиторська заборгованість відображається за собівартістю, яка являється справедливою вартістю компенсації, що повинна бути передана в майбутньому

за отримані товари, роботи, послуги незалежно від того, чи були виставлені рахунки Товариству.

До поточних зобов'язань Товариства включаються: короткострокові кредити банків; поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями; короткострокові векселі видані; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; поточна заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання.

Передплати, отримані Товариством, визнаються за первісно отриманими сумами.

Заборгованість, строк погашення якої більше одного року від дати складання фінансової звітності, відноситься до складу довгострокової заборгованості. На дату складання фінансової звітності така заборгованість відображається за амортизованою (теперішньою) вартістю.

До довгострокових зобов'язань належать: довгострокові кредити банків; інші довгострокові фінансові зобов'язання; відстрочені податкові зобов'язання; довгострокові забезпечення та довгострокові зобов'язання.

Кредити та позики визнаються спочатку за фактичною вартістю. Після первісного визнання банківські кредити та позики відображаються за амортизованою вартістю з будь-якими різницями між первісною вартістю та вартістю погашення, яка визнається у звіті про фінансові результати протягом періоду їх залучення.

Аналітичний облік зобов'язань ведеться окремо за кожним постачальником та підрядником в розрізі рахунків або договорів.

Витрати на позики

Витрати на позики визнаються у складі звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) того періоду в якому вони понесені.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції, безпосередньо готової продукції та товарів.

Товарно-матеріальні запаси відображаються по первісній вартості. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО.

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, відносяться на вартість тих запасів, у зв'язку з придбанням яких ці витрати понесені. При неможливості віднесення транспортно-заготівельних витрат на конкретний вид запасів – вони відносяться на окремий рахунок обліку з подальшим їх розподіленням при списанні ТМЦ.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок на прибуток визначається згідно з нормами Податкового кодексу України.

Сума податку визначається, виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства) встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання.

Пенсійні зобов'язання

Товариство здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті "Відрахування на соціальні заходи". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені. В Товаристві не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію та інших компенсаційних програм, які б потребували додаткових нарахувань

Доходи

Доходи Товариства класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- дохід (виручка) від реалізації готової продукції;
- дохід (виручка) від реалізації товарів;
- дохід (виручка) від реалізації послуг;
- інші операційні доходи;
- інші доходи;

До складу інших операційних доходів включаються суми інших доходів від операційної діяльності товариства, зокрема: дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках, дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу та групи вибуття тощо.

До складу фінансових доходів включаються дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

До складу інших доходів, зокрема, включаються дохід від реалізації фінансових інвестицій; дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю товариства. Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників товариства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня авершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом вивчення виконаної роботи.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті відображаються у національній валюті шляхом перерахунку суми іноземної валюти за обмінним курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховуються в гривню за обмінним курсом, що діє на дату складання фінансової звітності. Немонетарні статті, які оцінюються в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют станом на дати первісних операцій.

Курсові різниці визнаються у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Інформація за сегментами

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів надається в розрізі збуту готової продукції та товарів Товариства.

До сегментних доходів відносяться доходи від реалізації готової продукції та товарів. До сегментних витрат — собівартість реалізованої готової продукції та собівартість реалізованих товарів. Сегментні активи включають залишки готової продукції та залишки товарів на дату балансу. Сегментні зобов'язання включають кредиторську заборгованість перед постачальниками за товари та кредиторську заборгованість за послуги з виготовлення готової продукції.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічний потенціал, є незначною.

4. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей, компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства чи його учасників.

Пов'язані фізичні особи ТОВ "Гросдорф":

- засновники фізичні особи громадяни України Савенко Р.С., Халявка А.П.
- ключовий керуючий персонал Савенко Р.С., Халявка А.П.
- близькі члени сімей учасників, ключового керуючого персоналу Савенко Л.Г., Халявка Н.І. знаходяться в трудових відносинах з Товариством.

Пов'язані юридичні особи ТОВ "Гросдорф":

Назва юридичної особи	Код ЄДРПОУ	Країна
ТОВ «АГРОХІМ 2001»	35274677	УКРАЇНА
ТОВ «ГРОС ЕНЕРГО»	40975497	УКРАЇНА
ТОВ «АГРОЛЕНДПАК»	38161606	УКРАЇНА
ТОВ «НЕОСТЕХ»	40419517	УКРАЇНА
АСОЦІАЦІЯ «СПІЛКА АГРОХІМІКІВ УКРАЇНИ»	41235646	УКРАЇНА
«GREEN SOIL AGRO CHEMICAL COMPANY»	305824616	РЕСПУБЛІКАУЗБЕКИСТАН

Концентрація балансів з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 року:

Показники звіту про фінансовий стан	Код рядка	Баланси з пов'язаними сторонами	Разом по статті
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	50 013	249 086
Інші поточні зобов'язання	1690	10 940	314 849
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	25 244	41 875
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3	8 954

Концентрація балансів з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року:

Показники Балансу (звіту про фінансовий стан)	Код рядка	Баланси з пов'язаними сторонами	Разом по статті
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	41 815	300 030

Інші поточні зобов'язання	1690	37 822	352 539
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	353	13 725
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	1125	672	4 509

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами за 2019 рік:

Показники звіту сукупний дохід	Код рядка	Операції з пов'язаними сторонами	Разом по статті
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 681	1 118 951
Адміністративні витрати	2130	(360)	(10 834)
Витрати на збут	2150	(260)	(68 104)
Інші операційні витрати	2180	(621)	(11 586)
Втрати від участі в капіталі	2255	(1 039)	(1 039)

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами за 2020 рік:

Показники звіту сукупний дохід	Код рядка	Операції з пов'язаними сторонами	Разом по статті
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3718	1 053 746
Адміністративні витрати	2130	(225)	(7 457)
Витрати на збут	2150	(260)	(99 445)
Інші операційні витрати	2180	(7 638)	(13 721)
Втрати від участі в капіталі	2255	(774)	(774)

5. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації готової продукції, товарів та послуг була представлена наступним чином:

Виручка від реалізації	2019 рік	2020 рік
------------------------	----------	----------

Чистий дохід від реалізації готової продукції	559 925	570 155
Чистий дохід від реалізації послуг	34 372	14 758
Чистий дохід від реалізації товарів	524 654	468 833
Разом	1 118 951	1 053 746

6. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

Собівартість від реалізації	2019 рік	2020 рік
Собівартість готової продукції	(486 348)	(499 202)
Собівартість товарів, послуг	(506 803)	(418 570)
Разом	(993 151)	(917 772)

7. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Адміністративні витрати	2019 рік	2020 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(2 032)	(649)
Амортизація	(183)	(593)
Професійні та інформаційно-консультаційні послуги	(1 889)	(510)
Послуги банку	(693)	(953)
Витрати на відрядження	(481)	(33)
Страхові витрати	(84)	(57)
Оренда	(2 616)	(2 290)
Інші	(2856)	(2 372)
Разом	(10 834)	(7 457)

8. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

Витрати на збут	2019 рік	2020 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(7 195)	(2 568)

Витрати на відрядження	(1 525)	(1459)
Витрати тари та тарних матеріалів, фасовка	(9 520)	(18 135)
Транспортні витрати	(32 235)	(48 452)
Витрати на обслуговування та ремонт трансп.засобів	(16 063)	(27 445)
Амортизація	(158)	(108)
Інші	(1 408)	(1 278)
Разом	(68 104)	(99 445)

9. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

2019 рік	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	28	(8)
Доходи (витрати) від операційної оренди	----	(9 578)
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	102	(979)
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	1	(370)
Інші доходи/(витрати)	3	(651)
Разом	134	(11 586)

2020 рік	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	56	(86)
Доходи (витрати) від операційної оренди	----	(4 468)
Визнані штрафи, пені, неустойки	0	(9)
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	51	(14)
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	126	(915)
Інші доходи/(витрати)	-----	(8 229)
Разом	233	(13 721)

10. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати були представлені наступним чином:

Фінансові доходи та витрати 2019 рік	Доходи	Витрати
Інші фінансові доходи (відсотки отримані)	101	-----
Нараховані відсотки на кредит	-----	(13 981)
Разом	101	(13 981)
Фінансові доходи та витрати 2020 рік	Доходи	Витрати
Нараховані відсотки на кредит	-----	(10 591)
Разом		(10 591)

11. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

Інші доходи та витрати	2019 рік	
	доходи	витрати
Інші доходи (витрати)	36	-----
Втрати від участі в капіталі	-----	(1 039)
Разом	36	(1 039)

Інші доходи та витрати	2020 рік	
	доходи	витрати
Інші доходи (витрати)	28	(8)
Втрати від участі в капіталі	-----	(774)
Разом	28	(782)

12. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за 2019 та 2020 роки були представлені таким чином:

У звіті про сукупний дохід:	2019 рік	2020 рік
-----------------------------	----------	----------

Поточний податок на прибуток	(3 994)	(902)
Разом витрати з податку на прибуток	(3 994)	(902)

13. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Інші оборотні активи (відкладені податкові зобов'язання /кредит з ПДВ)	45 467	51 961
Інша дебіторська заборгованість:	249 086	300 030
- аванси видані	122 520	139 177
- дебіторська заборгованість, не пов'язана з торгівельною діяльністю	126 158	159 358
- інша дебіторська заборгованість	408	1 495
Разом	294 553	351 991

14. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні податкові активи та зобов'язання Товариства були представлені наступним чином:

Поточні податкові активи та зобов'язання	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Поточні податкові активи, в т. ч.:	2 059	393
Податок на додану вартість	2 017	346
Місцеві податки та збори	4	4
Військовий збір	38	38
Податок з доходів фізичних осіб	----	5
Поточні податкові зобов'язання, в т. ч.	155	114
Податок на прибуток	114	75
Податок з доходів фізичних осіб	2	---
Військовий збір	39	39

15. КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2019 року статутний капітал Товариства становив 10 000 000,00 грн. У 2020 році відбулося збільшення статутного капіталу Товариства на 14 000 000,00 грн. за рахунок внесків учасників. Станом на 31 грудня 2020 року статутний капітал Товариства становив 24 000 000,00 грн., частки належать фізичним особам громадянам України.

16. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство має зобов'язання за короткостроковими позиками перед банками. Позики отримані на ринкових умовах.

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Короткострокові кредити банків	62 555	79 864
Разом	62 555	79 864

17. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, товари, роботи, послуги	41 875	13 725
Інша кредиторська заборгованість, в тому числі:	314 849	352 539
- аванси одержані	261 697	293 449
- кредиторська заборгованість, не пов'язана з торгівельною діяльністю	32 078	34 917
- відкладені податкові зобов'язання/кредит з ПДВ	21 074	24 173
Разом	356 724	366 264

18. ЮРИДИЧНІ ПИТАННЯ

В процесі звичайної діяльності Товариство є позивачем та відповідачем в декількох судових справах, щодо господарської діяльності Товариства. Вирішення цих справ не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан Товариства у майбутньому.

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

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

Директор

Головний бухгалтер



Халявка А.П.

Халявка А.П.