

Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності за 2019 рік Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛЕАНА»

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування емітента: Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЕАНА» (надалі по тексту – Товариство).

Товариство не є емітентом простих іменних акцій.

Ідентифікаційний код юридичної особи: 334280410161.

Дата державної реєстрації: 11.04.2005р.

Місцезнаходження: 08700, Київська обл., м. Обухів, вул. Каштанова, 25

Міжміський код, телефон та факс (04572) 666-92

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): _451_.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та згідно вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО) ТОВ «АЛЕАНА» дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності. Товариством використовується автоматизована форма ведення бухгалтерського обліку за допомогою прикладного програмного забезпечення, відповідно вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. із змінами та доповненнями. Під час ведення бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності використовувались ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб у продукції виробничо-технічного призначення, товарах народного споживання, роботах, послугах, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів учасників товариства та членів трудового колективу.

Основні види діяльності за КВЕД:

22.29 Виробництво інших виробів з пластмас

Основними видами діяльності Товариства у звітному році були

22.29 Виробництво інших виробів з пластмас

31.09 Виробництво інших меблів

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

Товариство також отримувало інші операційні доходи від: реалізації запасів, курсових різниць, від визнання кредиторської заборгованості, тощо.

У звітному періоді Товариством проведено щорічну інвентаризацію згідно наказу Генерального директора №51-В від 27.11.2019р.:

- дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 31.12.2019р.,;
- основних засобів, малоцінних необоротних активів, нематеріальних активів та незавершених капітальних інвестицій, грошових коштів станом на 28.12.2019р.;
- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва (запаси) станом на 28.12.2019р.

ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

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.

Фінансова звітність Товариства не становить комерційної таємниці, крім випадків, передбачених законодавством України.

Основи та принципи обліку та складання фінансової звітності

Річна фінансова звітність підготовлена на основі національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - П(С)БО).

Товариство забезпечує бухгалтерський облік та формує фінансову звітність з дотриманням таких принципів:

історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;

автономності, за яким Товариство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників, тому особисте майно і зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності;

безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань, виходячи з припущення, що діяльність Товариства триватиме далі;

періодичності, що припускає розподіл діяльності на певні періоди з метою складання фінансової звітності;

нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду порівнюються доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів (при цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей);

повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, що можуть вплинути на рішення, які приймаються користувачами на її основі;

послідовності, який передбачає постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики, і, якщо відбулася зміна облікової політики, вона повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;

обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, запобігають заниженню оцінки зобов'язань та витрат, і завищенню оцінки активів і доходів;

превалювання сутності над формою, за яким операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Якісні характеристики фінансової звітності

- дохідливість і зрозумілість її користувачам за умови, що вони мають достатні знання та зацікавлені у сприйнятті цієї інформації;

- достовірність (інформація є достовірною, якщо вона не містить помилок та перекручень, які здатні вплинути на рішення користувачів звітності);

- доречність (інформація, яка впливає на прийняття рішень користувачами, і дає змогу вчасно оцінити минулі, теперішні та майбутні події, підтвердити та скоригувати їхні оцінки, зроблені у минулому).

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, затверджена до випуску керівництвом Товариства 20 лютого 2020 року.

Звітний період фінансової звітності

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

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому, ризики та невизначеності

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що воно функціонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Досвід, історія розвитку та напрацьована база постійних корпоративних клієнтів Товариства дозволяє чекати притоку грошових коштів. При цьому слід зазначити, що на діяльність Товариства впливають такі фактори:

- політичні, фінансові та економічні фактори нестабільності в державі Україна, а також кризові явища у світовій економіці,
- нестабільність правового поля, особливо у регуляторній сфері та оподаткуванні,
- досить високий рівень оподаткування, неоднозначне тлумачення нормативних актів щодо оподаткування контролюючими органами, а також вагомі санкції за несвоєчасне виконання платіжних зобов'язань у сфері оплати нарахованих податків.

В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні фінансово-господарські операції, можливість відшкодування вартості активів та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми зобов'язаннями в міру настання термінів їх погашення.

Проте керівництво впевнене, що не зважаючи на існуючі ризики, Товариство зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому. Також Товариство не має наміру і потреби ліквідуватись, або припиняти свою фінансово-господарську діяльність. Планується в

подальшому працювати та одержувати прибутки за рахунок активізації продажів та розвитку нових напрямів бізнесу у рамках дозволених видів діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність в майбутньому, і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. На протязі звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

Основним критерієм вибору облікової політики щодо класифікації, оцінки активів, зобов'язань та власного капіталу встановлено норми П(С)БО в Україні.

Облікова політика Товариства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Товариства;
- змінюються вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності.

Дохід

Дохід визнається Товариством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться способом вивчення виконаної роботи. Дохід відображається за методом нарахування.

Визначений дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не повинен коригуватись на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення, або розподілу учасниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати відображаються за методом нарахування. У виробництві використовується простий метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки на прибуток відображаються у складі прибутку або збитку за період, за винятком тієї їх частини, яка відноситься до угоди з об'єднання бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо у складі власного капіталу або в іншому сукупному прибутку. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподаткованого прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню податковими органами або виплату їм.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі (звіті про фінансовий стан) окремими статтями необоротних активів і довгострокових зобов'язань.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться (у балансі) в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у своїй діяльності - надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

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 (звіті про сукупний дохід) в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Ліквідаційна вартість основних засобів вважається несуттєвою і рівною 0 (нулю) гривень.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

Група	Найменування групи основних засобів	років
1	Земельні ділянки	-
3	Будівлі	20
3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 2500 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5

На земельні ділянки амортизація не нараховується. Амортизація поліпшення орендованих основних засобів здійснюється протягом найменшого з двох строків: або строку оренди, або строку корисної експлуатації.

Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу (не менш як на 10%). У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - власні або орендовані на умовах фінансової оренди земельні ділянки, будівлі, споруди, які розташовуються на землі, утримувані з метою отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, а не для виробництва та постачання товарів, надання послуг, адміністративної мети або продажу в процесі звичайної діяльності.

Оцінка інвестиційної нерухомості за справедливою вартістю ґрунтується на цінах активного ринку в тій самій місцевості в подібному стані за подібних умов договорів оренди або інших контрактів на дату балансу та не враховує майбутніх витрат на поліпшення нерухомості і відповідні майбутні вигоди у зв'язку з майбутніми витратами на поліпшення об'єктів інвестиційної нерухомості.

Підприємство на дату балансу відображає у фінансовій звітності інвестиційну нерухомість за справедливою вартістю.

Основні засоби (будинки, споруди) визнаються інвестиційною нерухомістю у разі передачі в оренду згідно Акту приймання-передачі.

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 6000,00 гривень, в тому числі бібліотечні фонди, відносяться до складу малоцінних необоротних матеріальних активів. Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводились.

Амортизацію інших необоротних матеріальних активів Товариство нараховує за прямолінійним методом. Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Такі малоцінні необоротні матеріальні активи і бібліотечні фонди, не підлягають переоцінці.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації та сумою будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. По всіх об'єктах нематеріальних активів встановлено ліквідаційну вартість рівною нулю. Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку нематеріальних активів:

<u>Найменування групи нематеріальних активів</u>	<u>Строк дії права користування</u>
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки) для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа
група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа

Облік вартості нематеріального активу, яка амортизується, належить вести за кожним з об'єктів, що входить до складу окремої групи. Якщо, відповідно до правовстановлюючого документа, строк дії права користування нематеріальним активом не встановлено, такий строк повинен становити 10 років безперервної експлуатації, за умови, що його використання пов'язане з господарською діяльністю підприємства. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротний актив та група вибуття визнаються утримуваними для продажу у разі, якщо:

- економічні вигоди очікується отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням;
- вони готові до продажу у їх теперішньому стані;
- їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу;
- умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів;
- здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

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 інвестиції:

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів. Дивіденди, відсотки, що підлягають отриманню за фінансовими інвестиціями, відображаються як фінансовий дохід інвестора, крім випадків, коли такі надходження не відповідають критеріям визнання доходу, встановленим П(С)БО 15 «Дохід». Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Інвестиції справедливої вартості яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Запаси

Запаси – це активи Товариства, які відповідають таким критеріям:

- 1) утримуються для продажу у звичайній господарській діяльності;
- 2) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або,
- 3) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають в себе сировину (матеріали), товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів). Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких понесених підприємством фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати (в тому числі суми мита і зборів нарахованих митними органами) повинні включатися до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні у разі, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

Оцінку запасів (матеріалів, комплектуючих виробів, МШП та інших) при придбанні Товариство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті запасів (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті) Товариством обрано метод середньозваженої собівартості за звітний період-місяць.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один метод.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

До грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).

Товариство використовувало такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

<i>Співвідношення валют</i>	<i>Офіційний курс НБУ на 31.12.2019р.</i>	<i>Офіційний курс НБУ на 31.12.2018р.</i>
Гривень до 1 долара США	23,686200	27,688264
Гривень до 1 Євро	26,4220	31,714138
Гривень до 1Руб.	0,38160	0,39827

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду

Дохід від операційної курсової різниці – 22 203,2 тис.грн.

Витрати від операційної курсової різниці – 3 081,1 тис.грн.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

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

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням суми резерву сумнівних боргів. У випадку недостатності сум нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Суми сплати раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включаються до складу інших операційних доходів.

Списання безнадійної заборгованості за рахунок сформованого резерву здійснюється за рішенням керівництва на підставі подання документів від керівників підрозділів, які ініціюють активні операції Товариства та в подальшому супроводжують їх, та відомостей про стан заборгованості від головного бухгалтера. Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і фіскальних органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету, та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток. Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; непередбачені зобов'язання; доходи майбутніх періодів.

Поточними зобов'язаннями визнаються зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу Товариства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

Довгостроковими зобов'язаннями визнаються всі зобов'язання, які не є поточними.

Непередбачені зобов'язання відображаються в обліку на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Забезпеченням вважаються зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Товариства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

В Товаристві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення інших витрат.

Умовні зобов'язання та умовні 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 економічні вигоди, є незначною.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал Товариства представлено у звіті про фінансовий стан (балансі) статутним капіталом, який відображає суми заявлених та повністю сплачених часток засновників.

Капітал у дооцінках: відсутній

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки фінансових інвестицій, необоротних активів, а також суми збільшення власного капіталу Товариства.

Додатковий капітал: відсутній

В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено засновниками понад статутний капітал, накопичені курсові різниці, які відображаються у складі власного капіталу та інші складові додаткового капіталу. У разі якщо

інформація про розмір емісійного доходу та накопичених курсових різниць відповідає ознакам суттєвості, вона розкривається у додаткових статтях «Емісійний дохід» та «Накопичені курсові різниці». До підсумку балансу включається загальна сума додаткового капіталу.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками. Товариство для окремих категорій працівників, залежно від умов праці та результатів атестації робочих місць виплачує пільгові пенсії по Списку №2.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Товариства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання частини прибутку (дивідендів) мають особи, які є засновниками Товариства на дату прийняття рішення про виплату дивідендів.

Звітність за сегментами

Товариство виділяє та складає звітність за сегментами (господарський, виробничий).

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони - 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 вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг);
- придбання або продаж інших активів;
- операції за агентськими угодами;
- орендні операції;
- операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо);
- фінансові операції;
- надання та отримання гарантій та застав;
- операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.

Зміни облікової політики

Облікова політика Товариства у 2019 році у порівнянні з 2018 роком не змінювалась.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ТА ІНШЕ РОЗКРИТТЯ

Нематеріальні активи

В балансі Товариства відображено нематеріальних активів (інвестиційної нерухомості), що забезпечують ведення загальної фінансово - господарської діяльності Товариства. Ця вартість подана за справедливою вартістю згідно з П(С)БУ 32 «Інвестиційна нерухомість».

Аналітичні дані стосовно структури та вартості нематеріальних активів (тис.грн):

2018

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2018р.		Надійшло за 2018р.	Вибуло за 2018р.		Нараховано амортизації за 2018р.	На 31.12.2018р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інвестиційна нерухомість	98	95	157			42	255	137

2019

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2019р.		Надійшло за 2019р.	Вибуло за 2019р.		Нараховано амортизації за 2019р.	На 31.12.2019р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інвестиційна нерухомість	255	137			-	52	255	189

Товариство проводило оцінку вартості наявної інвестиційної нерухомості, залучаючи спеціалістів в області оцінки справедливої вартості нерухомості. На звітну дату нематеріальні активи не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Товариством.

Капітальні інвестиції

Вартість незавершених капітальних інвестицій складається з ціни придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням капітальних інвестицій.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості капітальних інвестицій(тис.грн.):
2018

<i>Найменування показника</i>	<i>Зміни за 2018р.</i>	<i>Вартість на 31.12.2018р.</i>
Капітальне будівництво		
Придбання (виготовлення) основних засобів	749	40
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		16
Придбання (створення) нематеріальних активів		
Разом	749	56

2019

<i>Найменування показника</i>	<i>Зміни за 2019р.</i>	<i>Вартість на 31.12.2019р.</i>
Капітальне будівництво		
Придбання (виготовлення) основних засобів	4520	61
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	518	102
Придбання (створення) нематеріальних активів		
Разом	5038	163

Станом на звітну дату капітальні інвестиції відображено за первісною вартістю (собівартістю придбання).

Основні засоби:

В балансі Товариства відображено вартість основних засобів (які технічно забезпечують господарську діяльність Товариства) розраховану як різниця між первісною (переоціненою) вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості основних засобів(тис.грн.):
2018

<i>Групи основних засобів</i>	<i>Залишок на 01.01.2018р.</i>		<i>Надійшло за 2018р.</i>	<i>Вибуло за 2018р.</i>		<i>Нараховано амортизації за 2018р.</i>	<i>Залишок на 31.12.2018р.</i>	
	<i>первісна вартість</i>	<i>знос</i>		<i>первісна вартість</i>	<i>знос</i>		<i>первісна вартість</i>	<i>знос</i>
Земельні ділянки								
Будинки, споруди та передавальні пристрої								
Машини та обладнання	66767	18607	733	41	37	10962	67459	29532
Транспортні засоби								
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	450	306	16	41	41	44	425	309
Багаторічні насадження								
Інші основні фонди								
Малоцінні необоротні матеріальні активи	813	813	337	47	47	337	1103	1103
Інші нематеріальні активи	1577	924		264	254	151	1313	821
Разом	69607	20650	1086	393	379	11494	70300	31765

2019

<i>Групи основних засобів</i>	<i>Залишок на 01.01.2019р.</i>		<i>Надійшло за 2019р.</i>	<i>Вибуло за 2019р.</i>		<i>Нараховано амортизації за 2019р.</i>	<i>Залишок на 31.12.2019р.</i>	
	<i>первісна вартість</i>	<i>знос</i>		<i>первісна вартість</i>	<i>знос</i>		<i>первісна вартість</i>	<i>знос</i>
Земельні ділянки								
Будинки, споруди та передавальні пристрої								
Машини та обладнання	67459	29532	4479	10401	6025	10645	61537	34152
Транспортні засоби								
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	425	309	41	2	2	47	464	354
Багаторічні насадження								
Інші основні фонди								
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1103	1103	231	47	47	231	1287	1287
Інші нематеріальні активи	1313	821	287	567	265	87	1033	643
Разом	70300	31765	5038	11017	6339	11010	64321	36436

Інформація про залишкову вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) відсутня; первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складає 3944 тис. грн.

Згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 «Зменшення корисності активів»

Втрати від зменшення корисності активів – відсутні.

Сума вигід від відновлення корисності – відсутня.

Втрати від зменшення корисності, відображені у складі власного капіталу – відсутні.

Обліковою політикою підприємства не передбачено проводити на звітну дату для основних засобів, що обліковуються не за справедливою вартістю, аналіз на наявність факторів, що можуть привести до втрати корисності таких активів.

Фінансові інвестиції:

У 2019 році Товариство стало учасником ТОВ «ОБУХІВ ДЕВЕЛОПМЕНТ» зі 100% долею у статутному фонді.

Дочірніх підприємств, над якими втрачено контроль протягом звітного періоду - не було.

Інших підприємств, у яких Товариству прямо або опосередковано (через дочірні підприємства) належить більше половини голосів, але яке з причин відсутності контролю не є дочірнім підприємством – немає.

Запаси:

Товариство відображає в балансі загальну вартість виробничих і товарних запасів, запасів незавершеного виробництва, готової продукції.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості запасів Товариства:

<i>Найменування показника</i>	<i>Балансова вартість на 01.01.2019р.</i>	<i>Балансова вартість на 31.12.2019р.</i>
Сировина і матеріали	29 098	30 070
Паливо	280	135
Тара і тарні матеріали		
Будівельні матеріали	14	8
Запасні частини	850	872
Малоцінні та швидкозношувані предмети	62	62
Незавершене виробництво	53 364	45 514
Готова продукція	855	4 864
Товари	461	229
Разом	84 984	81 754

На звітну дату балансу запаси відображено за первісною вартістю, що є найменшою з оцінок.

Дебіторська заборгованість:

В балансі Товариства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості. Це поточна дебіторська заборгованість з урахуванням резерву сумнівних боргів.

<i>Найменування показника</i>	<i>На 01.01.2019р.</i>	<i>На 31.12.2019р.</i>	<i>у т. ч. за строками непогашення по групам:</i>		
			<i>до 12 місяців</i>	<i>від 12 до 18 міс.</i>	<i>від 18 до 36 міс.</i>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	81 649	126 193	124 644	1371	167
За виданими авансами	13 318	9 571			
Інша поточна дебіторська заборгованість	211	236	236	-	-
в т.ч.:					
Митниця (авансові платежі під розмитнення імпорту)	8	6	6		
Розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях (займ)	44	25	25		
Залишки коштів на ра. Бунку, що перебуває у стадії ліквідації	26	26	26		
Розрахунки з державними цільовими фондами (лікарняні)	133	179	179		

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 20 "Консолідована фінансова звітність"

- внутрішньогрупові операції - операції між материнськими та дочірніми підприємствами або між дочірніми підприємствами однієї групи;

- внутрішньогрупове сальдо - сальдо дебіторської заборгованості та зобов'язань на дату балансу, яке утворилося внаслідок внутрішньогрупових операцій;

Згідно з обліковою політикою та на основі бухгалтерського обліку підприємства за 2019 року, Товариство засвідчує, що внутрішньогосподарських операцій не проводило, внутрішньогрупове сальдо відсутнє.

Грошові кошти:

Грошові кошти Товариства зберігаються на поточних банківських рахунках в національній та іноземній валюті. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

Найменування грошових статей	На 01.01.2019р.	На 31.12.2019р.
Поточний рахунок у банку (грн)	3 086	1 981
Готівка	16	9

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Товариство здійснює через свої поточні грошові рахунки у банку АТ "ОТП БАНК", м. Київ, (МФО 300528) та АТ «КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК» (МФО 300614)

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Товариства. Сума статутного капіталу складає грн. 29 000,00 (Двадцять дев'ять тисяч гривень). Права, привілеї, обмеження, в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу, не передбачені.

Відповідно до засад, визначених Національним П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013 р.№ 73 товариства повинні наводити у примітках до фінансової звітності інформацію про кількість часток, які перебувають у власності членів виконавчого органу, та перелік осіб, частки яких у статутному капіталі перевищують 5%.

На виконання вимог цього нормативного акту Товариство наводить наступну інформацію станом на звітну дату:

- Кількість часток, які перебувають у власності членів виконавчого органу товариства: 0 штук.

- Перелік осіб, частки яких у статутному капіталі перевищують 5 %:

№ п/п	Учасник (назва юр.особи або прізвище та ініціали фіз.особи)	Частка у статутному капіталі, %
1	АЛЕАНА ПЛАСТ ЛІМІТЕД	100

Обмеження щодо часток відсутні, права щодо часток визначаються законодавством та Статутом Товариства. Зміни у складі часток не відбувались.

Резервний капітал, нерозподілений прибуток

2018

Найменування статей власного капіталу	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2018р.		21 420
Збільшення (зменшення) за 2018р.		21 144
Залишки на кінець дня 31.12.2018р.		42 564

2019

Найменування статей власного капіталу	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2019р.	-	42 564
Збільшення (зменшення) за 2019р.	-	44 710
Залишки на кінець дня 31.12.2019р.	-	87 274

Збільшення нерозподіленого прибутку відбулося за рахунок:

- нарахування чистого прибутку в розмірі – 44 710 тис.грн.;

Дивіденди

Протягом звітного періоду дивіденди учасникам Товариства не нараховувалися і не виплачувалися.

Зобов'язання:

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2019р.	На 31.12.2019р.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		
в т.ч.:		
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими позиками та відсотками по них		
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями за імпорнтними контрактами (поставка обладнання)		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	69 511	53 458
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 037	4 973

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	691	716
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	2 622	2 762
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	2 996	1 090
Корткострокові кредити банків	10 000	19 190
Інші поточні забезпечення		
в т.ч.:		
Забезпечення виплат відпусток працівникам	3 637	4 199
Забезпечення інших витрат по забезпеченню технологічною оснасткою обладнання		
Інші поточні зобов'язання	21 375	17 038
в т.ч.:		
Податковий кредит з ПДВ	1 431	1 465
Розрахунки по виконавчих листах		
Інші довгострокові зобов'язання	67 074	57 379
в т.ч.:		
Довгострокові позики та відсотки по них в іноземній валюті	67 074	57 379
Довгострокова заборгованість за імпортними контрактами (поставка обладнання)		

Визнані доходи від простроченої до сплати кредиторської заборгованості у звітному році відсутні.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення. Остаточна оплата поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців. Зобов'язання Товариства на звітну дату відображено за сумою погашення.

Дохід:

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Найменування статей доходу	2019р.	2018р.
Дохід від реалізації готової продукції, товарів (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	416 499	360 077
В тому числі: - від реалізації послуг		
Інші операційні доходи (без урахування ПДВ) тис.грн., разом	29 361	19 317
В тому числі: - від продажу іноземної валюти	218	244
- від операційної курсової різниці	22 203	13 517
- від реалізації запасів	6 271	5 050
- відновлення корисності активів	263	247
- від безоплатно отриманих активів	96	95
- від відшкодування раніше списаних активів	21	11
- від визнання доходу від кредиторської заборгованості	89	7
- інші операційні доходи	20	13
- отримані відсотки по депозитному рахунку в банку	180	133
Інші доходи (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	-	-
В тому числі: - від неопераційної курсової різниці	-	-
- від безоплатно отриманих активів	-	-
- інші доходи	-	-

Витрати:

Найменування статей витрат	2019р.	2018р.
Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг) тис.грн., разом	324 274	287 244
В тому числі: - собівартість готової продукції	324 274	287 244
Адміністративні витрати, тис.грн.	8 489	8 480
Витрати на збут, тис.грн.	40 512	32 532
Інші операційні витрати тис.грн., разом	10 987	20 913
В тому числі: - собівартість реалізованої валюти	485	678
- собівартість реалізованих запасів	5 511	4 134
- втрати за операційною курсовою різницею	3 081	14 158
- дебіторська заборгованість визнана безнадійною		5

- штрафи, пені, неустойки		1
- нестачі і порчі цінностей	493	537
- інші операційні витрати	1 417	1400
Інші витрати тис. грн., разом		
В тому числі: - від неопераційної курсової різниці		
- від списання необоротних активів		

Елементи операційних витрат:

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2019р.</i>	<i>2018р.</i>
Матеріальні витрати, разом	209 178	209 558
Витрати на оплату праці	65 545	51 771
Відрахування на соціальні заходи	14 326	11 235
Амортизація необоротних активів	11 062	11 536
Інші операційні витрати	73 753	71 814

Товариство щодо виплат персоналу користується програмою з визначеним внеском.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності Товариства у звітному періоді є прибуток у сумі 44 710 тис. грн.

Склад і сума витрат, відображених у статтях 2270 "Інші витрати" Звіту про фінансові результати

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2019р.</i>	<i>2018р.</i>
Благодійна допомога	340	
Членські внески	66	
Списання необоротних активів	1	11
Всього	407	11

На дату річного балансу підприємство оцінило і не виявило наявності суттєвих ознак можливого зменшення корисності активів.

Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Товариство керується нормами чинного Податкового кодексу України. Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства були наступними:

З 1 січня 2018 р. по 31 грудня 2018 р.	18%
З 1 січня 2019 р. по 31 грудня 2019 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2018 року, включають:

<i>Найменування показника</i>	<i>Сума</i>
Поточний податок на прибуток (ф.2 Звіт про фінансові результати)	4 645
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	
на кінець звітного року	
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	
на кінець звітного року	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	4645
у тому числі: поточний податок на прибуток	4645
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів	
Відображено у складі власного капіталу - усього	
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2019 року, включають:

<i>Найменування показника</i>	<i>Сума</i>
Поточний податок на прибуток (ф.2 Звіт про фінансові результати)	9 821
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	0
на кінець звітного року	0
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	0
на кінець звітного року	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	9 821
у тому числі: поточний податок на прибуток	9 821
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів	0
Відображено у складі власного капіталу - усього	0

у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	0
--------------------------------------------------------------------------	---

Облік податку на прибуток ведеться згідно Облікової політики Товариства та чинного законодавства.

Раніше нарахування податку на прибуток здійснювалося за окремими правилами, встановленими Податковим кодексом, тому для платників податків існувало два обліки - податковий і бухгалтерський. З метою усунення розбіжностей між правилами податкового обліку і положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку щодо визнання і оцінки доходів та витрат оновленої редакції розділу III цього Кодексу ці два обліки практично гармонізовані. З 01.01.2015 р порядок обчислення податку на прибуток змінився. З вказаної дати податок на прибуток визначається за правилами бухгалтерського обліку.

Отже, проаналізувавши статті балансу на тимчасові податкові різниці між активами та зобов'язаннями, Товариство дійшло такого висновку:

- нематеріальні активи - бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні,
- основні засоби - бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні,
- інвестиційна нерухомість - бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні,
- довгострокові забезпечення (стр.1520 ф.1 Балансу) - відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні
- поточні забезпечення (стр.1660 ф.1 Балансу) –дорівнюють 4 199тис.грн. –є резервом відпусток по яким відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні.

Таким чином, податок на прибуток у 2019 році не коригувався на відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання.

Складові елементи витрат (доходу) з податку на прибуток (поточний податок на прибуток та всі коригування цієї суми, включаючи відстрочені податкові активи, відстрочені податкові зобов'язання, виправлення помилок тощо) у Товариства відсутні.

Сума поточного та відстроченого податку на прибуток відображена у складі власного капіталу – відсутня.

Сума та період дії тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, сума податкових збитків і невикористаних податкових пільг, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу- відсутня.

Сума визнаних відстрочених податкових активів (за кожним видом) і визнаних відстрочених податкових зобов'язань (за кожним видом) - відсутня.

Сума відстроченого податку на прибуток, що включена до Звіту про фінансові результати - відсутня.

Рух грошових коштів:

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами національних П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», у відповідності до форми №3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі.

У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Цей Звіт відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства за звітний рік, зокрема:

- рух коштів у результаті операційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті фінансової діяльності (надходження та видатки).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний період є надходження грошових коштів в сумі (-795) тис. грн.

Розшифровка рядка 3115 (оплачені зобов'язання з податків та зборів у сумі 44 873 тис. грн.)

Військовий збір	Податок на доходи фізичних осіб	Податок на оренду землі	Податок екологічний	Податок на прибуток	За пенсійним забезпеченням	Податок на додану вартість
986	11 786	26	6	8 349		23 720

Розшифровка рядка 3095 (інші надходження у сумі 4 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Податок на прибуток	
Податок на оренду землі	
За соціальним страхуванням	
Дохід від операційної курсової різниці	

Повернення аліментів	4
----------------------	---

Розшифровка рядка 3190 (інші витрачання у сумі 2 026 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Розрахунки з і ншими кредиторами	750
Втрати від операційної курсової різниці	564
Благодійна допомога	340
Розрахунки з працівниками	198
Розрахунки з підзвітними особами	174

Розшифровка рядка 3390 (інші платежі у сумі 0 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Розрахунки з іншими дебіторами	0

Управління капіталом:

Товариство розглядає позикові кошти і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є:

- забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків;
- забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених чинним законодавством (тому що на Товариство поширюються зовнішні вимоги до капіталу).

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного року Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом залучення коштів від партнерів.

Політики та процедури управління ризиками:

Політики управління ризиками Товариства визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

Події після дати балансу:

Відповідно до ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» - подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

Щодо загальних ризиків Товариства: 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво впливає на економічне становище як економіки України так і Світу. Частина підприємств вимушені обмежувати свою діяльність. Фінансова система в Україні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює стабільно. Товариством були розглянуті чинники які можуть впливати на фінансову звітність за 2019 рік. Такі чинники не вплинули безпосередньо на фінансову звітність за 2019 рік. Тривалість та вплив світової пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. В теперішній час Товариство уважно слідкує за можливими фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Інші суттєві події після звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття – не відбувалось.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має

