

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

<i>Повна назва підприємства</i>	Товариства з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів»
<i>Ідентифікаційний код підприємства</i>	39398625
<i>Юридична адрес</i>	20250, м. Ватутіне, Черкаської обл., вул. Транспортна, б.33
<i>Банківські реквізити</i>	UA523545070000026005301172547 Філія - Черкаське облуправління АТ"Ощадбанк"
<i>Телефон</i>	047-406-30-31
<i>Адреси електронні</i>	office@kbv.org.ua
<i>Керівник</i>	Шабельник Микола Володимирович
<i>Головний бухгалтер</i>	Шкуренко Тетяна Петрівна
<i>Дата реєстрації</i>	Дата та номер запису в ЄДР 17.09.2014р. № 10261020000015126
<i>Орган реєстрації</i>	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області
<i>Форма власності</i>	приватна
<i>Організаційно-правова форма</i>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
<i>Дата початку функціонування</i>	21.01.2016
<i>Чисельність, чол.</i>	251
<i>Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)</i>	Податок на додатну вартість, податок на доходи фізичних осіб, податок на прибуток, військовий збір, єдиний соціальний внесок та інші
<i>Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів</i>	10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання 10.72 Виробництво сухарів і сухарного печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання 10.73 Виробництво макаронних виробів і подібних борошняних виробів 46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах
<i>Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі</i>	- відсутні
<i>Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки</i>	- 22 %
<i>Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес</i>	- відсутні

### Стислий опис обраної облікової політики

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІУ, та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, підприємство самостійно повинно визначити облікову політику. Облікова політика затверджується наказом керівника, вона є важливим правовим документом роботи бухгалтерської служби. В ній необхідно відображати організацію бухгалтерського обліку і всі положення, особливо ті, які мають неоднозначне тлумачення в офіційних документах. Облікова політика підприємства включає сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання та подання фінансової звітності.

У відповідності до облікової політики Товариства звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік, також шокварталу подається проміжна фінансова звітність. Бухгалтерський облік активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат ведеться з використанням Робочого плану рахунків (не наданий). Для забезпечення достовірності облікових даних перед складанням річної звітності проводиться інвентаризація активів, зобов'язань і власного капіталу.

Положеннями облікової політики затверджений порядок класифікації активів (основних засобів, запасів, фінансових інструментів і т.п.) їх визнання, первісна та подальша оцінка, рекласифікація активів

або списання з балансу також.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисної служби яких складає більше 1 року і вартість яких перевищує 6 000 грн. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, очікуваний термін використання яких перевищує один рік, але які не відображаються у складі основних засобів.

Не визнаються необоротними активами та відображаються як малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП) активи вартістю менше ніж 1 000 грн. незалежно від терміну служби. Вартість МШП переданих в експлуатацію включається до витрат звітного періоду з організацією кількісного обліку.

Одиницею обліку основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів, бібліотечних фондів є функціонально окремий об'єкт.

Оцінка вартості основних засобів та інших необоротних активів проводиться за собівартістю або за справедливою вартістю активу в залежності умов отримання активу в користування.

Амортизація для більшості основних засобів розраховується прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється комісією при введенні об'єкту в експлуатацію. Нарахування амортизації об'єкта основних засобів здійснюється щомісяця протягом строку корисного використання з наступного місяця з моменту введення в експлуатацію.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в розмірі 100% при передачі в експлуатацію. Для всіх видів нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів приймається нульовою.

Строки корисного використання для кожного об'єкта всіх груп нематеріальних активів встановлюються по об'єктно при введенні в експлуатацію.

Товариство використовує один і той же метод списання для всіх одиниць запасів, які мають однакове призначення та однакові умови використання. Формування собівартості визначається згідно П(С)БО 9 Запаси. Оцінку запасів при відпуску проводити за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці, ФІФО - для паливно-мастильних матеріалів, за роздрібною ціною - для товарів в роздрібній торгівлі. При відпуску МШП в експлуатацію їх вартість списувати з балансу підприємства.

Облікова політика передбачає наступні строки проведення щорічної інвентаризації:

- об'єктів основних засобів, незавершених ремонтів основних засобів (ОЗ), інших необоротних матеріальних активів (НМА), нематеріальних активів (НА) станом на 01 листопада;
- товарно-матеріальних цінностей (виробничих запасів тощо) станом на 01 жовтня;
- інших активів та зобов'язань станом на 01 грудня.

Наказом № 105 від 10.09.19р встановлені строки проведення інвентаризації перед складанням річної фінансової звітності за 2019 рік.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Формування резерву під знецінення дебіторської заборгованості передбачено методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Доходи визнаються та нараховуються згідно П(С)БО 15 «Дохід», складаються із доходів від реалізації продукції власного виробництва та доходів від іншої діяльності.

Відображення витрат здійснюється за статтями та економічними елементами витрат відповідно до П(С)БО 16. За базу розподілу загальновиробничих витрат прийнята основна заробітна плата виробничого персоналу.

На підприємстві створюється забезпечення для відшкодування майбутніх витрат: виплату відпусток та виплату матеріального заохочення. Забезпечення витрат на відпустку нараховується щомісяця, та збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за поріг суттєвості прийнято 5% підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу станом на кінець минулого року. Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат - 2% чистого прибутку (збитку) підприємства за минулий рік. Критерієм для проведення переоцінки або відображення зменшення корисності об'єктів основних засобів враховувати десяти відсоткове відхилення залишкової вартості об'єктів від їх справедливої вартості. Для інших господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається в межах 10% з урахуванням обсягів діяльності підприємства.

Підприємство є платником податку на прибуток та податку на додану вартість.

**БАЛАНС**  
**Актив Балансу**

Примітка до рядку 1000 Балансу «Нематеріальні активи»

Станом на 01.01.2019 року вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 530 тис. грн. Станом на 31.12.2019 року вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 391 тис. грн.

В бухгалтерському обліку первинна вартість на 01.01.2019р. дорівнює **1 090** тис.грн., накопичена амортизація – **560** тис.грн., залишкова вартість 530 тис.грн.

На 31.12.2019р. в бухгалтерському обліку первинна вартість дорівнює **896** тис.грн., накопичена амортизація – **505** тис.грн., залишкова вартість 391 тис.грн.

За 2019 рік надійшло нематеріальних активів на суму **62** тис.грн., нараховано амортизації за рік 2019 **201** тис.грн. За рік вибуло нематеріальних активів (списані об'єкти як фізично та морально застарілі) по первісній вартості **256** тис.грн. Інших змін у складі не відбувалось.

У складі нематеріальних активів інші нематеріальні активи, а саме:

- Ліцензії на комп'ютерну програму 1С Підприємство 8.3 (сервер та робочі місця),
- Патенти на промислові зразки,
- Свідоцтво на знак для торгової марки,
- Системи планування виробництва і формування замовлень постачальниками,
- Системи відстеження партій ТМЦ,
- Програмна продукція "G Suite Basic (Google Apps For Work) з технічною підтримкою на 1 рік,
- Програмна забезпечення COLOS CREATE PROFESSIONAL V5,
- Впровадження системи якості - Сертифікати ISO 9001- 2 шт .ISO 22000 - 2шт.,
- Інше програмне забезпечення.

Терміни використання: мінімально 2, максимально 10 років. Переоцінки, та інших змін вартості протягом року не було.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів не укладались.

Примітка до рядку 1005 Балансу «Незавершені кап італльні інвестиції»

За даними фінансової звітності сума незавершеного будівництва на початок 2019 року - **5 056** тис.грн., станом на 31.12.2019 року - **4 676** тис.грн. в т.ч.

- Будівлі та споруди- 2 347 тис.грн.,
- Транспортні засоби - 680 тис.грн.,
- Машини та обладнання – 1 283 тис.грн.,
- МНМА - 366 тис.грн.

Примітка до рядку 1010 Балансу «Основні засоби»

Визнання, облік і оцінка основних засобів на підприємстві здійснюється у відповідності з П(С)БО 7 «Основні засоби». Одиницею обліку визнається окремий об'єкт. Термін одержання економічних вигод від експлуатації основних засобів - більш 1 року. Об'єкт основних засобів, що може бути визнаний в якості активу, підлягає оцінці за собівартістю.

Собівартість об'єкту основних засобів включає покупну ціну, включаючи імпортне мито та невідшкодуємі податки за винятком торговельних знижок і повернення, а також будь-які прямі витрати, що відносяться до доставки активу в місце його використання і приведенню в стан, що забезпечує його функціонування.

Вартісна межа для предметів, які входять до складу МНМА, встановлена в розмірі до 6 000 грн.

Амортизація основних засобів нараховується пооб'єктно, прямолінійним методом.

Постійно діюча комісія під час введення в експлуатацію основних засобів визначає термін корисного використання кожного об'єкту основних засобів та його ліквідаційну вартість. При визначенні строку корисного використання об'єкту комісія застосовує граничні терміни корисної служби основних засобів.

Метод нарахування амортизації об'єктів МНМА – амортизація нараховується у першому місяці використання у розмірі 100 відсотків його вартості, що відповідає П(С)БО 7 «Основні засоби» та положенням облікової політики Товариства.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2019 року складає **147 156** тис.грн., а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 74 939 тис.
- Машини і обладнання – 63 015 тис.грн.

Транспортні засоби – 3 673 тис.грн.  
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 367 тис.грн  
МНМА – 1 744 тис.грн.  
Інші необоротні матеріальні активи – 418 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2019 року дорівнює **19 320** тис.грн., а саме:

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 4 817 тис.  
Машини і обладнання – 10 978 тис.грн.  
Транспортні засоби – 809 тис.грн.  
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 903 тис.грн  
МНМА – 1 744 тис.грн.

Інші необоротні матеріальні активи – 69 тис.грн

У звітному періоді надійшло основних засобів на суму 1 130 грн.

За рік вибуло основних засобів (списані об'єкти як фізично та морально застарілі) по первісній вартості 71 тис.грн. Нараховано амортизації за рік 13 719 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2019 року складає – **148 483** тис.грн., а саме:

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 75 607 тис.  
Машини і обладнання – 63 309 тис.грн.  
Транспортні засоби – 4 238 тис.грн.  
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 402 тис.грн  
МНМА – 1 909 тис.грн.

Інші необоротні матеріальні активи – 18 тис.грн

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2019 року дорівнює **33 023** тис.грн., а саме:

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 8 465 тис.  
Машини і обладнання – 19 713 тис.грн.  
Транспортні засоби – 1 365 тис.грн.  
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 1 565 тис.грн  
МНМА – 1 909 тис.грн.

Інші необоротні матеріальні активи – 6 тис.грн

Обмеження права власності на основні засоби немає.

Укладених угод на придбання в майбутньому основних засобів немає.

Основних засобів, що виведені з експлуатації для продажу станом на 31.12.2019р. немає. Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (законсервовані або на реконструкції), - **478** тис.грн., а саме:

Автомобіль - фургон ізотермічний Isuzu NQR71R-041K CA3229EO – 141 тис.грн.  
Автомобіль - фургон ГАЗ 3307 CA3242EO (CA0267BH) – 20 тис.грн.  
Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 5312 CA3234EO (04002ME) – 8 тис.грн.  
Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32221 CA3244EO (CA4675BH) – 7 тис.грн.,  
Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32021 CA3238EO (CA1296BI) – 13 тис.грн.,  
Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 33021 СПГ CA3236EO (CA1254BI) – 9 тис.грн.,  
Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 33021-212 СПГ CA3239EO (CA1250BI) – 11 тис.грн.,  
Автомобіль - фургон ГАЗ 33104-318 CA3251EO (CA1295BI) – 65 тис.грн.,  
Автомобіль - фургон малотонажний ГАЗ 330202 CA3237EO (CA0874BI) – 36 тис.грн.,  
Автомобіль - легковий универсал ВАЗ 21043 CA3240EO (CA5796BH) – 8 тис.грн.,  
Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32021 CA3246EO (CA1278BI) – 10 тис.грн.,  
Змощення – 140 тис.грн., інші – 10 тис.грн.

Основні засоби, що взяті в операційну оренду оренду, перелік:

Автомобіль Мерседес "Атего" 3714, за договором № б/н від 22.02.2017 р., за адресою: м.Ватутіне, вул. Транспортна 33, орендодавець - ТОВ "НІАС КВАДРО".

Квартира, за договором № б/н від 24.04.2017 р., за адресою: м.Київ, орендодавець - Онищенко Володимир Володимирович.

Автомобіль Фольцваген Пасат, за договором № б/н від 12.06.2018р., за адресою: м.Київ, орендодавець - Фінько Андрій Леонідович.

Автомобіль Тойота Uaris, за договором КБВ №3 34 від 15.04.2019 р., за адресою: м.Київ, орендодавець - Юзвигина Ганна Іванівна.

Офісне приміщення, за договором П № 434 від 28.02.2019 р., за адресою: м.Київ, орендодавець - ТОВ "СІТІ РЕНТ Сервіс".

Основні засоби, що взяті в фінансову оренду оренду – немає.

Надані в оренду - Магазин "Чарівниця" м.Ватутіне, вул. Ювілейна, 17д.

Повністю амортизовані основні засоби на суму **276** тис.грн., в тому числі:

- А2-ШН8-К-18,5 - установка насосна П17100000000000,
- Шафа управління конвеєрною лінією,
- Шафа управління конвеєрною лінією В800 \* Ш600 \* Г250 – 3 одиниці,
- Експериментальна глазувальна лінія в т.ч. глазур.головка та глаз.тунель, 2005 р.в.,
- Ворота секційні підйомні СПР ProTrend 2850\*2700 RAL9016 – 6 одиниць,

За рахунок цільового фінансування необоротні активи не придбались. Переоцінка не проводилась. Інші зміни вартості:

- зменшення вартості у зв'язку із розкомплектацією – **19** тис. грн. (скалка Б-4-58 16.00.003-02 - дві одиниці, ніж Б-4-58 16.00.007-02 – дві одиниці),

- поліпшення - **645** тис.грн. (в т.ч. міксер інв.№ 1206, міксер інв.№ 1221, дробарки арахісу, ємкості для просіювання цукру з вод.рубашкою і мішалкою інв. № 1315, ємкості для просіювання цукру з вод.рубашкою і мішалкою інв. № 1315/6, машини вертикальної нарізки кондитерських виробів ТКSM R+L620 інв. № 01231, машини формуючої И8-ШФ3/900 інв. №877, печі кондитерської А2-ШПЕ 8438, тістомісильної машини Г-7-ТЗМ-63 з Z-образними лопостями інв. №706, тістомісу Г7-ТЗМ-63з Z-образними лопостями інв. №885.

Примітка до рядків 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість»

Рядок 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість» станом на 01.01.2019р. дорівнює – нулю, станом на 31.12.2019р. – **214** тис.грн. Складається з дисконтованої довгострокової частини безвідсоткової позики, що надана фізичній особі (сума позики 1 350 000 - сума дисконту 1 221 482 + амортизація дисконту 137 940 - короткострокова частина 52 500, що врахована у рядку 1155 Балансу).

Примітка до рядків 1040 Балансу «Запаси»

Облік запасів підприємства ведеться на рахунках класу 2 «Запаси» відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси». Оцінка запасів при зарахуванні на баланс здійснюється по собівартості, визначеній в П(С)БО 16 «Витрати». Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, розподіляються на первісну вартість придбаних запасів.

Метод списання запасів при вибутті, продажу, у виробництво – метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Переоцінка запасів протягом звітного року не здійснювалася.

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 01.01.2019р. дорівнюють **10 395** тис.грн., у т.ч. сировина та матеріали – 4 086 тис.грн., паливо -166 тис.грн. запасні частини – 1 970 тис.грн., інші – 4173 тис.грн.

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 31.12.2019р. дорівнюють **11 067** тис.грн., у т.ч. сировина та матеріали –5 060 тис.грн., паливо - 166 тис.грн., запасні частини – 1 917 тис.грн., інші –3 924 тис.грн.

Залишки незавершеного виробництва станом на 01.01.2019р. дорівнюють **29** тис.грн., станом на 31.12.2019 р. дорівнюють **83** тис.грн.

Залишки готової продукції станом на 01.01.2019р. дорівнюють **1 979** тис.грн., станом на 31.12.2019р. дорівнюють **2 253** тис.грн.

Залишки товарів станом на 01.01.2019р. дорівнюють **96** тис.грн., станом на 31.12.2019р. дорівнюють **85** тис.грн.

Запасів, переданих у переробку, на комісію, в заставу не має.

Примітка до рядку 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості проводиться згідно П(С)БО 10

«Дебіторська заборгованість».

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 01.01.2019р. дорівнює – **11 750** тис.грн. Перелік дебіторів, що перевищують 1% від загальної суми:

ТОВ АТЬ-МАРКЕТ – 5 656 тис.грн.,

ТОВ СІЛЬПО – ФУД - 1 635 тис.грн.

Noreco Imprex SRL – 356 тис.грн.,

Аляска-011 ТОВ – 193 тис.грн.,

ДЖИ ЕФ СІ ГЛОБАЛ ТРЕЙД ТОВ – 905 тис.грн.,

Ватутінський хлібокомбінат ПАТ – 240 тис.грн.,

ЕКСПАНСІЯ ТОВ – 161 тис.грн.,

ЕКСПАНСІЯ ТОВ – 173 тис.грн.,

Меламед О.Г.ФОП – 212 тис.грн.,

Орхідея-Суми ПП – 175 тис.грн.,

РОМА КВФ ТОВ – 209 тис.грн.,

ТД ОВІН ТОВ – 152 тис.грн.,

ФАБРИКА МОРОЗИВА ХЛАДОПРОМ ТОВ – 176 тис.грн.,

Інші, що не перевищують 1% від загальної суми – 1 747 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів нарахований в сумі **240** тис.грн. (ПАТ Ватутінський хлібокомбінат)

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 31.12.2019р. дорівнює – **17 753** тис.грн. Перелік дебіторів, що перевищують 1% від загальної суми:

ТОВ АТЬ-МАРКЕТ – 7 318 тис.грн.,

ТОВ СІЛЬПО ФУД – 2 764 тис.грн.,

Noreco Imprex SRL – 651 тис.грн.,

Monolith Nord GmbH – 678 тис.грн.,

КОРОГЛУ ТОВ – 294 тис.грн.,

Ларев ТОВ – 214 тис.грн.,

ЛІКОМ ПП – 452 тис.грн.,

Логвиновський О.Г.ФОП – 409 тис.грн.,

Меламед О.Г.ФОП – 365 тис.грн.,

ТАВРІЯ ПЛЮС ПП – 443 тис.грн.,

ТД ОВІН ТОВ – 229 тис.грн.,

Ткачов Р.В.ФОП – 292 тис.грн.,

Інші, що не перевищують 1% від загальної суми – 3 644 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів не нараховувався. Вся дебіторська заборгованість є поточною.

Примітка до рядків 1130-1145 Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками»

Станом на 01.01.2019р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – **2 053** тис.грн., а саме по контрагентам:

ТОВ Мегаполіс Строй Інвест - 221 тис.грн.,

Ватутінський хлібокомбінат ПАТ – 2 405 тис.грн.,

ТОВ Бетонотехнік – 561 тис.грн.,

Крафт Електрик ТОВ – 175 тис.грн.,

ФОП Стороженко Г.О. - 300 тис.грн.

Інші, що не перевищують 2% від загальної суми – 698 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів нарахований в сумі **2 307** тис.грн. (ПАТ Ватутінський хлібокомбінат).

Станом на 31.12.2019р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – **1 535** тис.грн., а саме по контрагентам:

ТОВ Бетонотехнік – 561 тис.грн.

Крафт Електрик ТОВ – 175 тис.грн.

ФОП Стороженко Г.О. - 300 тис.грн.

Інші, що не перевищують 10% від загальної суми - 499 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів не нараховувався, списання заборгованостей за рахунок резерву не проводилося.

Станом на 01.01.2019р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом (рядок

1135 Балансу) дорівнює **9 539** тис грн – податок на додану вартість.

Станом на 31.12.2019р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу) дорівнює **890** тис грн. - податок на додану вартість.

Станом на 31.12.2019р. дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків по рядку 1145 дорівнює нулю.

Примітка до рядка 1155 Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість»

На 01.01.2019 р по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума **2 504** тис.грн., яка складається з:

Заборгованості Київхліб ПрАТ за договором КБВ 296 - 674 тис.грн.,

Безвідсоткової поворотної фінансової допомоги - 1350 тис.грн., термін повернення по 2035рік.

Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 480 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів не нараховувався. Вся дебіторська заборгованість є поточною.

На 31.12.2019 р по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума **574** тис.грн. і складається з:

Заборгованість за договором НК 1919 - 480 тис.грн.,

ПАТ ВТБ БАНК – 238 тис.грн.

Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 94 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів нарахований в сумі - 238 тис.грн. (ПАТ ВТБ БАНК, що перебуває в стані ліквідації).

Примітка до рядку 1165-1167 балансу «Гроші та їх еквіваленти»

Станом на 01.01.2019р. залишки дорівнюють:

По рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» -1 671 тис.грн., в т.ч по рядку 1166 «Готівка» – 23 тис.грн., по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 463 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 р. залишки дорівнюють :

По рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» 1472 тис.грн., в т.ч. по рядку 1166 «Готівка» –15 тис.грн.,

по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 1 457 тис.грн.

Обмежень на використання грошових коштів немає.

Примітка до рядка 1170 Балансу «Витрати майбутніх періодів»

Станом на 01.01.2019р. витрати майбутніх періодів дорівнюють **20 293** тис.грн. – витрати на пусконаладжувальні роботи при налаштуванні виробничих процесів, оновлення до програмного забезпечення, підписка на онлайн консультаційні послуги, медичне страхування та страхування автомобілів.

Станом на 31.12.2019р. витрати майбутніх періодів дорівнюють **17 397** тис.грн.

- оновлення до програмного забезпечення, підписка на онлайн консультаційні послуги, медичне страхування та страхування автомобілів, а також

- залишки витрат майбутніх періодів, які пов'язані із налагоджуванням всіх виробничих процесів у період впровадження нового обладнання та впровадження технологічного процесу нових видів продукції, що були акумульовані у 2017році, в сумі 17 376 тис.грн., що будуть віднесені до собівартості готової продукції у майбутніх періодах.

Примітка до рядку 1190 Балансу «Інші оборотні активи»

Станом на 01.01.2019р. у балансі відображені Інші оборотні активи у розмірі **315** тис.грн (податковий кредит з податку на додану вартість). Станом на 31.12.2019р. у балансі відображені інші оборотні активи на загальну суму 273 тис.грн. (податковий кредит з податку на додану вартість).

Примітка до рядку 1200 Балансу «Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття»

Станом на 01.01.2019р. та 31.12.2019р. необоротні активи, утримувані для продажу, відсутні.

**Пасив Балансу**

Примітки до рядку 1400 Балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал»

Редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» затверджена протоколом загальних зборів №31/05-19 від 31.05.2019 року та засвідчена приватним нотаріусом Скульською Т. 11.06.2019 року. Заявлений статутний капітал в розмірі **150** тис.грн. відповідає вимогам Законодавства України та

сформований у встановлені законодавством терміни.

Частки в складеному капіталі, згідно Статуту, та сплата статутного капіталу розподіляються між Учасниками наступним чином:

Тис.грн.					
№	П.І.Б.	Частка у % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Не сплачений статутний капітал на 31.12.2019р.
1	Страшко Любов Олександрівна	50	75 000	75 000	-
2	Шабельнік Микола Володимирович	35	52 500	52 500	-
3	ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	15	22 500	22 500	-
	<b>Всього:</b>	<b>100</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	

Примітки до рядків 1401-1415 Балансу

Станом на 31.12.2019р. показники у вищенаведених рядках дорівнюють нулю.

Примітка до рядка 1420 Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»

За даними фінансової звітності станом на 31.12.18р. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) дорівнює **(209 908)** тис.грн. Показник Балансу Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на початок періоду по рядку 1420 Балансу склав (211 789) тис.грн.

Проведено коригування рядку 1420 Балансу в розмірі (1 881) тис.грн., що відображено у рядках 4010, 4090 Звіту про власний капітал, а саме:

- Виправлення помилок минулих періодів (р.4010) – 20 тис.грн. (зменшення суми нарахованого зносу основних засобів за 2018 рік 40 тис.грн., зменшення витрат з податку на землю 68 тис.грн., збільшення витрат-послуги минулих періодів - (88) тис.грн.)
- Інші зміни (р.4090) – (1 901) тис.грн. (дисконтування довгострокової позики (1 221) тис.грн., амортизація дисконту за минулі періоди 70 тис.грн., списання непідтвердженого податкового кредиту (750) тис.грн.)

За 2019 рік Товариство отримало чистий прибуток в розмірі 26 870 тис.грн. Таким чином, станом на 31.12.2019р. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) дорівнює **(184 919)** тис.грн., що відбито у рядку 1420 Балансу.

Примітка до рядків 1515 Балансу «Інші довгострокові зобов'язання»

Станом на 01.01.2019р. та на 31.12.2019р. інші довгострокові зобов'язання по рядку 1515 дорівнюють нулю.

Примітка до рядків 1610 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями»

Станом на 01.01.2019р. та на 31.12.2019 р Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по рядку 1610 дорівнюють нулю.

Примітка до рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Станом на 01.01.2019р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку 1615 склала **11 277** тис.грн., а саме:

- ПАТ Ватутінський хлібокомбінат – 6 367 тис.грн.,
- БАЗА МТЗ АПК ТОВ – 400 тис.грн.,
- Київський картонно-паперовий комбінат ПрАТ – 302 тис.грн.,
- КОМФОРТ КСК ТОВ – 826 тис.грн.,
- ЛОГІСТИК ЮНІОН ТОВ – 134 тис.грн.,
- Петренко В.М. ФОП – 267 тис.грн.,
- РОМА КВФ ТОВ – 191 тис.грн.,
- СТІЛМА ПП – 548 тис.грн.,
- ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ ТОВ – 732 тис.грн.,
- Інші, що не перевищують 2% від загальної суми – 1 510 тис.грн.

Станом на 31.12.2019р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку 1615 склала **6 618** тис.грн., а саме:

- БАЗА МТЗ АПК ТОВ – 437 тис.грн.,
- ТОВ ВОСХОД Україна – 1 201 тис.грн.
- ТОВ КОМФОРТ КСК – 796 тис.грн.
- ТОВ ТОРГОВО ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ – 781 тис.грн.

СВІТ-А ТОВ – 396 тис.грн.,  
 СТИЛМА ПП – 548 тис.грн.,  
 Укрмаслотрейд ТОВ – 280 тис.грн.,  
 Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 2 179 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за термінами погашення:

<i>Визначені договорами грошові потоки (погашення)</i>	<i>На 01.01.2019</i>	<i>На 31.12.2019</i>
до 6 місяців	4 910	5 204
від 6 до 12 місяців	-	-
від 1 до 2 років	6 367	1 414
<b>Балансова вартість</b>	<b>11 277</b>	<b>6 618</b>

Примітка до рядка 1620-1625 «Поточна кредиторська заборгованість»

Станом на 01.01.2019р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом складає **715** тис.грн. (розрахунки за ЄСВ за рядком 1625 -376 тис.грн., розрахунки з інших податків за рядком 1620 – 339 тис.грн.)

На 31.12.2019р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по даним Балансу дорівнює **778** тис.грн. (розрахунки за ЄСВ за грудень 2019р. за рядком 1625 - 406 тис.грн., розрахунки з інших податків за рядком 1620 – 69 тис.грн. та ПДФО за грудень 2009р.– 303 тис.грн.).

Примітка до рядка 1630 «Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці»

Станом на 01.01.2019р. кредиторська заборгованість з оплати праці дорівнює **1 458** тис.грн.

Станом на 31.12.2019р. кредиторська заборгованість з оплати праці за грудень 2019р. дорівнює **1 649** тис.грн.

Примітка до рядка Балансу 1660 «Поточні забезпечення»

На 01.01.2019р. поточні забезпечення складають **1 339** тис.грн. - резерв відпусток.

Станом на 31.12.2019р. поточні забезпечення складають **1 425** тис.грн. - резерв відпусток працівникам.

Примітка «Інші поточні зобов'язання»

Станом на 01.01.2019р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу за балансу складають **131** тис.грн., а саме:

ГРАТІС ПАТ– 121 356 тис.грн.,  
 ІНТЕРЛІЗИНГ ТОВ – 4 050 тис.грн.,  
 ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АРТФІН ТОВ – 4 358 тис.грн.,  
 Інші, що не перевищують 1% від загальної суми – 1 367 тис.грн

Станом на 31.12.2019р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу за балансу складають **348 049** тис.грн.

ТОВ ЛАВРІН ФІНАНС – 341 707 тис.грн.,

ФК АРТФІН ТОВ - 4 358 тис.грн.

Енергетична група ТОВ – 1 000 тис.грн.,

Інші, що не перевищують 1 % від загальної суми - 984 тис.грн.

Інша кредиторська заборгованість за термінами погашення:

<i>Визначені договорами грошові потоки (погашення)</i>	<i>На 01.01.2019</i>	<i>На 31.12.2019</i>
до 6 місяців	43 575	4 358
від 6 до 12 місяців	25 027	341 707
від 1 до 2 років	62 529	1 984
<b>Балансова вартість</b>	<b>131 131</b>	<b>348 049</b>

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Товариства є засновники Товариства фізичні особи Страшко Л.О., Шабельник М.В.(є директором Товариства) та юридична особа ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс».

Характер відносин із пов'язаними сторонами – засновники та провідний управлінський персонал.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом:

- Поточні виплати - директору за рік виплачена заробітна плата та премії на суму 537 232 грн.
- Інші довгострокові виплати не передбачені.
- Виплати по закінченні трудової діяльності не передбачені.
- Виплати при звільненні не передбачені.
- Платежі на основі акцій не передбачені.
- Позики не надавались.

Станом на 01.01.2019р. у Товариства існувала кредиторська заборгованість перед ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс» за договором позики в сумі основного боргу 259 121 тис.грн. та відсотків 121 356 тис.грн. В 2019 року за договором факторингу № Ф-04-02/2019-1 проведена заміна кредитора на ТОВ «ЛАВРІН ФІНАНС».

Події після дати балансу:

У Компанії встановлений порядок, дата підпису фінансової звітності та особи, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Компанія враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до НСБО 6.

Коригуючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду, не коригуючі – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду. Компанія коригує показники фінансової звітності у разі, якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників є необхідним (пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату). Компанія розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулися після звітної дати. Коригуючі події після дати балансу відсутні. Не коригуючою подією є спалах COVID -19.

Управлінський персонал оцінив безперервну діяльність на наступні 12 місяців з врахуванням поточної економічної невизначеності та нестабільності ринку, спричинені спалахом COVID -19. З огляду на галузь діяльності та регіон ведення діяльності були переглянуті прогнози та бюджети на 2020 рік, враховуючи різні сценарії, у тому числі обґрунтовано ймовірний сценарій погіршення ситуації. Управлінський персонал дійшов висновку, що в змозі виконувати свої фінансові зобов'язання та має достатньо коштів на покриття короткострокових господарських потреб. Розробляється план додаткових дій для генерації грошових потоків.

Попит на продукцію, що реалізує компанія не знизався, порушення логістичних процесів не відбувалося, ланцюги поставок не порушено, дефіцит робочої сили відсутній, зниження економічної активності не відбулося, вплив карантину та обмеження у роботі транспорту не істотний, перегляд резерву сумнівних боргів є недоцільним, принаймні у першому півріччі 2020 року. Юридична та економічна служба компанії провела аналіз діючих договорів та не виявила обтяжливих контрактів, які б вимагали створення додаткових резервів.

Управлінський персонал слідує за прогнозами НБУ та міжнародних організацій щодо тривалості та серйозності впливу COVID-19 та оперативно реагує на поставлені виклики.

Відповідно до постанови КМУ від 11 березня 2020р. № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» підприємство віднесено до категорії, дозволеної під час карантинних заходів, а саме виробництво продуктів харчування.

На момент затвердження фінансової звітності управлінський персонал вважає, що компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Подальше значне погіршення економічної загальнодержавної ситуації можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність компанії та на її фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Управлінський персонал зазначає, що суттєвих витрат та доходів, що виникли після звітної дати, які відносяться до звітного періоду (01.01.2019 – 31.12.2019) і повинні бути відображені в звітності станом на 31 грудня 2019 року не встановлено.

Розширення характеру та напрямку діяльності Товариства не передбачається.

Зміни в обліковій політиці компанії після 31 грудня 2019р. не відбувалися.

Зміни в господарському та податковому законодавстві після звітної дати не впливають на діяльність компанії після 31 грудня 2019 року.

Закриття виробничих підрозділів не прогнозується. Після звітної дати балансу суттєвих виплат співробітникам підприємства не проводилося, дивіденди на користь учасників Товариства не нараховувалися.

Активи компанії в заставу під позикові кошти не передавалися. Дочірні компанії не придбавалися. Великомасштабної реконструкції на підприємстві не планується.

Керівництво Компанії стверджує, що після звітної дати не відбулось жодних інших подій, які вимагають коригування чи додаткового розкриття в даній фінансовій звітності.

### Фінансові результати

При складанні звітності за формою №2 «Фінансові результати» підприємством використано НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 15 «Дохід». Дохід відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

Формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 16 «Витрати». Витрати відображаються у в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання, які призводять до зменшення власного капіталу підприємства.

Чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2019 рік по рядку 2000 Звіту про фінансові результати дорівнює **105 844** тис.грн. – дохід від реалізації, а саме:

- дохід від реалізації продукції власного виробництва - 111 952 тис.грн.,
- дохід від реалізації товарів, послуг - 163 тис.грн.,
- дохід від надання послуг – 117 тис.грн.,
- виключення із доходу (повернення товарів) – (6 388) тис.грн.

Собівартість по рядку 2050 Звіту дорівнює **95 471** тис.грн., в тому числі:

- реалізованої продукції – 95 229 тис.грн.,
- товарів – 180 тис.грн.,
- послуг – 62 тис.грн.

Інші операційні доходи за 2019 рік по рядку 2120 Звіту про фінансові результати становить **46 450** тис.грн., у т.ч.:

- Дохід від отриманої безповоротної фінансової допомоги - 38 200 тис.грн.
- Доход від продажу валюти – 58 тис.грн.,
- Дохід від реалізації запасів - 480 тис.грн.,
- Дохід від курсової різниці – 604 тис.грн.,
- Дохід від списання безнадійної заборгованості – 6 367 тис.грн.,
- Інші операційні доходи – 741 тис.грн.

Адміністративні витрати (рядок 2130) в сумі **7 071** тис.грн. - відбиті загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням підприємством та обслуговуванням апарату управління, а саме:

- Винагорода за консультації, інформаційні, аудиторські, нотаріальні та інші послуги – 195 тис.грн.
- Витрати на оплату праці працівникам – 2 441 тис.грн.
- Витрати на оплату єдиного соціального внеску – 448 тис.грн.
- Амортизація основних засобів, інших малоцінних необоротних матеріальних активів – 921 тис.грн.
- Витрати на розрахунково-касове обслуговування - 219 тис.грн.,
- Оренда нерухомого майна – 147 тис.грн.,
- Витрати на відрядження – 114 тис.грн.,
- Витрати на ПММ – 284 тис.грн.,
- Витрати на техобслуговування автомобілів – 23 тис.грн.,
- Послуги зв'язку – 89 тис.грн.,
- Охорона – 1 400 тис. грн.,
- Інші витрати, що не перевищують 1 % від загальної суми - 790 тис.грн.

Витрати на збут Товариства (рядок 2150) дорівнюють **17 693** тис.грн. (витрати на дослідження

ринку).

Інші операційні витрати за рядком 2180 дорівнюють **5 116** тис.грн., в тому числі:

- витрати від курсових різниць - 875 тис.грн.,
- витрати на створення резерву сумнівних боргів 1 907 тис.грн.,
- собівартість реалізованих запасів – 977 тис.грн.,
- витрати на нарахування податкових зобов'язань з ПДВ на умовний продаж - 488 тис.грн.,
- списання запасів - 115 тис.грн.,
- штрафні санкції – 69 тис.грн.,
- інші витрати – 685 тис.грн.

Інші фінансові доходи по рядку 2220 дорівнюють **67** тис.грн. – сума амортизації дисконта за довгостроковою позикою працівнику.

Інші витрати за рядком 2270 дорівнюють **140** тис.грн.

Чистий прибуток по рядку 2350 Звіту дорівнює **26 870** тис.грн.

### Звіт про рух грошових коштів

В Звіті про рух грошових коштів наведено надходження і вибуття грошових коштів протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

#### Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності

За звітний період надходження грошових коштів:

Надходження від реалізації товарів, робіт, послуг по рядку 3000 дорівнює 104 948 тис.грн.

Надходження від повернення податків і зборів (ПДВ) по рядку 3005 дорівнює 6 972 тис.грн.

Надходження від цільового фінансування по рядку 3010 дорівнює 26 тис.грн.

Надходження від повернення авансів від покупців і замовників по рядку 3015 дорівнює 10 552 тис.грн.

Надходження від повернення авансів рядок 3020 дорівнює - 273 тис.грн.

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках рядок 3025 складає 7 тис.грн.

Інші надходження по рядку 3095 дорівнюють 552 тис.грн. (у т.ч. \_лікарняні – 432 тис.грн., покупка-продаж валюти 58 тис.грн., повернення підзвітних коштів – 52 тис.грн, інші надходження 10 тис.грн.)

За звітний період витрачено грошових коштів:

На оплату товарів (робіт, послуг) по рядку 3100 – 65 637 тис.грн.

На оплату праці по рядку 3105 – 19 100 тис.грн.

На відрахування на соціальні заходи по рядку 3110 – 5 187 тис.грн.

На оплату зобов'язань з податків та зборів по рядку 3115 – 5 054 тис.грн.

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток по рядку 3116 – 0 тис.грн.

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість по рядку 3117 – 0 тис.грн.

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів по рядку 3118 – 0 тис.грн.

Витрачання на оплату авансів по рядку 3135 – 22 753 тис.грн.

Витрачання на оплату повернення авансів по рядку 3140 – 113 тис.грн.

Витрачання на оплату цільових внесків по рядку 3145 – 6 тис.грн.

Інші витрачання по рядку 3190 - 1 195 тис.грн. (у т.ч. відрядження 506 тис.грн, сумнівна заборгованість 238 тис.грн., витрати за виконавчими листами 65 тис.грн., штрафи 68 тис.грн., банківські послуги 217 тис.грн, інші витрачання 1 тис.грн.)

Чистий рух коштів від операційної діяльності по рядку 3195 є надходження і дорівнює **4 285** тис.грн.

#### Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації необоротних активів по рядку 3200 дорівнює 834 тис.грн.

Надходження від отриманих відсотків від розміщення депозитів по рядку 3215 дорівнює 0 тис.грн.

Надходження від отриманих дивідендів по рядку 3220 дорівнює 0 тис.грн.

Інші надходження по рядку 3250 дорівнюють 38 200 тис.грн. (отримана безповоротна фінансова допомога).

Витрачання на придбання необоротних активів по рядку 3260 дорівнює 640 тис.грн.

Результатом руху коштів від інвестиційної діяльності у звітному році є надходження в сумі **38 394** тис.грн., що відображено у статті "Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності" (рядок 3295).

#### Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності визначений на основі змін у статтях балансу за розділом "Власний капітал" та статтях, пов'язаних з фінансовою діяльністю, у розділах балансу "Забезпечення наступних витрат і платежів", "Довгострокові зобов'язання" і "Поточні зобов'язання"

Надходження у результаті фінансової діяльності відсутні.

Витрачання на сплату відсотків по рядку 3360 дорівнює 4 050 тис.грн.

Інші платежі відображені по рядку 3390 і дорівнюють 38 770 тис.грн. - витрачання на надання позик, плата за факторинг, благодійність.

Результатом руху коштів від фінансової діяльності у звітному році є видаток в сумі **42 820** тис.грн., який відображений у статті "Чистий рух коштів від фінансової діяльності" (рядок 3395).

Зміна величини грошових коштів за звітний період.

Чистий рух коштів за звітний період склав – **141** тис.грн. (видаток по рядку 3400).

Залишок грошових коштів на початок року, наведений у балансі складає 1 671 тис.грн. (рядок 3405)

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів по рядку 3410 складає –58 тис.грн. (зменшення)

У статті "Залишок коштів на кінець року" наведена різниця між сумою грошових надходжень та видатків, відображених у статтях "Залишок коштів на початок року", "Чистий рух коштів за звітний період" та "Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів". Розрахований таким чином показник дорівнює наведеному в балансі залишку грошових коштів та грошових еквівалентів на кінець звітного періоду в сумі **1 472** тис.грн. (рядок 3415)

**Звіт про власний капітал**

Нова редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» протоколом загальних зборів учасників №31/05-19 від 31.05.2019 року загальними зборами та засвідчена приватним нотаріусом Скульською Т. 11.06.2019 року у зв'язку із внесенням змін. Згідно п. 7.2 нової редакції Статуту Товариства статутний фонд складає **150 000** (сто п'ятдесят тисяч) грн.

Заявлений статутний капітал відповідає вимогам Законодавства України та сформований у встановлені законодавством терміни.

Частки в складеному капіталі, згідно Статуту, та сплата статутного капіталу розподіляються між Учасниками наступним чином:

Тис.грн.					
№	П.І.Б.	Частки, % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Не сплачений статутний капітал на 31.12.2019р.
1	Страшко Любов Олександрівна	50	75 000	75 000	-
2	Шабельник Микола Володимирович	35	52 500	52 500	-
3	ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	15	22 500	22 500	-
	<b>Всього:</b>	<b>100</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	

Примітка до "Непокриті збитки (нерозподілений прибуток)":

Залишок на початок звітної періоду (01.01.2019р.) по рядку 4000 гр. 7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає (**209 908**) тис.грн. (непокритий збиток). Коригування статті «Нерозподілений прибуток» пов'язані із:

- виправленням помилок минулих періодів (р.4010) – 20 тис.грн. (зменшення суми нарахованого зносу основних засобів за 2018 рік 40 тис.грн., зменшення витрат з податку на землю 68 тис.грн., збільшення витрат на послуги минулих періодів - (88) тис.грн.);
- іншими змінами (р.4090) – (1 901) тис.грн. (дисконтування довгострокової позики (1 221) тис.грн., амортизація дисконту за минулі періоди 70 тис.грн., списання непідтвердженого податкового кредиту (750) тис.грн.).

Отриманий чистий прибуток за 2019 рік відображений по рядку 4100 гр.7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає прибуток **26 870** тис.грн.

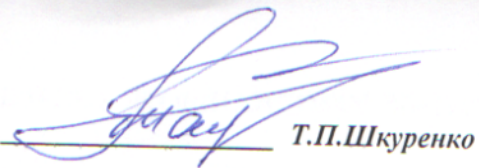
Таким чином, на кінець року (31.12.2019р.) розмір Нерозподіленого збитку дорівнює (184 919) тис.грн., що відображено по рядку 4300 гр.7 Звіту про власний капітал.

Разом Власний капітал Товариства по рядку 4300 гр.10 на кінець року дорівнює (**184 769**) тис.грн.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

*В.М.Шабельник*

Головний бухгалтер



Т.П.Шкуренко