

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК

<i>Повна назва підприємства</i>	Товариство з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів» (надалі - Товариство)
<i>Ідентифікаційний код підприємства</i>	39398625
<i>Юридична адреса</i>	20250, м. Ватутіне, Черкаської обл., вул. Транспортна, б.33
<i>Банківські реквізити</i>	UA523545070000026005301172547 Філія - Черкаське облуправління АТ "Ощадбанк"
<i>Телефон</i>	+38 (047)-406-30-31
<i>Адреси електронні</i>	office@kbv.org.ua
<i>Керівник</i>	Шабельнік 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>	258
<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>	- 20 %
<i>Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес</i>	- відсутні

Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність для подання в органи державної статистики та податкових органів затверджені Директором 23 лютого 2021 р. Повний пакет фінансової звітності, включаючи ці Примітки та Звіт про управління (Звіт керівництва), затверджені та допущені до публікації протоколом Загальних зборів від 19 травня 2021 року.

Підтвердження відповідності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – П(С)БО).

Основа оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні та дотримувалося принципів складання фінансової звітності, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

- превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в досяжному майбутньому);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота).

Форма та назви фінансових звітів. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік;
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2020 рік.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, без десяткових знаків.

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, Товариство самостійно визначило облікову політику. Облікова політика була затверджена Наказом керівника від 21.01.2016р. за № 1. Вона є важливим правовим документом роботи бухгалтерської служби. В ній відображено порядок організації бухгалтерського обліку і всі положення, особливо ті, які мають неоднозначне тлумачення в офіційних документах. Облікова політика Товариства включає сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються Товариством 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. 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 до 23.05.2020 р. перевищує 6 000 грн. У 2020 році відбулися зміни в облікових оцінках: за наказом № 47 від 21.05.2020 р. вартісний критерій віднесення необоротних активів до основних засобів починаючи з 23.05.2020 р. збільшився до 20 000 грн. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, очікуваний термін використання яких перевищує один рік, але які не відображаються у складі основних засобів.

До малоцінних швидкозношуваних предметів (МШП) відносять активи, термін служби яких менше одного року. Вартість МШП, переданих в експлуатацію, включається до витрат звітного періоду з організації 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 пооб'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 проводиться за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці, за методом ФІФО - для паливно-мастильних матеріалів, за роздрібною ціною - для товарів в роздрібній торгівлі. При відпуску МШП в експлуатацію їх вартість списується 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) протягом жовтня 2020р. станом на 01 жовтня;

- інших активів та зобов'язань станом на 01 грудня.

Наказом № 90 від 28.09.2020р. встановлені строки проведення інвентаризації перед складанням річної фінансової звітності за 2020 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 «Витрати». За базу розподілу загальновиробничих витрат прийнята основна заробітна плата виробничого персоналу.

В Товаристві 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 враховується 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.

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

БАЛАНС

Актив Балансу

Примітка до рядку 1000 Балансу «Нематеріальні активи»

Станом на 01.01.2020 року залишкова вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 391 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року залишкова вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 225 тис. грн.

В бухгалтерському обліку первинна вартість на 01.01.2020 р. дорівнює 896 тис.грн., накопичена амортизація - 505 тис.грн., залишкова вартість 391 тис.грн.

На 31.12.2020 р. в бухгалтерському обліку первинна вартість дорівнює 807 тис.грн., накопичена амортизація - 582 тис.грн., залишкова вартість 225 тис.грн.

За 2020 рік надійшло нематеріальних активів на суму 7 тис.грн., нараховано амортизації за рік 2020 - 172 тис.грн. За 2020 рік вибуло нематеріальних активів (списані об'єкти як фізично та морально застарілі) по первісній вартості 96 тис.грн. Інших змін у складі нематеріальних активів не відбувалось.

У складі нематеріальних активів обліковуються 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 TMLC[®],
- Програмна забезпечення COLOS CREATE PROFESSIONAL V5,

- 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 капітальні інвестиції»

За даними фінансової звітності сума незавершеного будівництва на початок 2020 року – 4 676 тис.грн., станом на 31.12.2020 року – 4 572 тис.грн., а саме: придбані та не введені в експлуатацію основні засоби та МНМА:

Будівлі та споруди- 2 342 тис.грн.,

Транспортні засоби - 648 тис.грн.,

Машини та обладнання – 1 195 тис.грн.,

МНМА - 387 тис.грн.

Примітка до рядку 1010 Балансу «Основні засоби»

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

Собівартість об'єкту основних засобів включає покупну ціну, включаючи імпортне мито та невідшкодуемі 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 тис.грн. та, починаючи з 23.05.2020 р., - до 20 тис.грн. До малоцінних необоротних матеріальних активів віднесені активи, очікуваний термін використання яких перевищує один рік, але які не відображаються у складі основних засобів.

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 01.01.2020 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 01.01.2020 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.

У звітному періоді надійшло основних засобів на суму 264 тис.грн., модернізовано на суму 546 тис.грн.

Вибуло за 2020 рік основних засобів (списані об'єкти як фізично та морально застарілі) в сумі 5 тис.грн. Нараховано амортизації за 2020 рік 13 632 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на

31.12.2020 року складає -149 288 тис.грн., а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 76 110 тис.
- Машини і обладнання – 63 499 тис.грн.
- Транспортні засоби – 4 242 тис.грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 402 тис.грн
- МНМА - 2 017 тис.грн.
- Інші необоротні матеріальні активи – 18 тис.грн

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2020 року дорівнює 46 650 тис.грн., а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 12 089 тис.
- Машини і обладнання – 28 320 тис.грн.
- Транспортні засоби – 1 983 тис.грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 2 232 тис.грн
- МНМА – 2 017 тис.грн.
- Інші необоротні матеріальні активи – 9 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 31.12.2020 р. немає.

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (законсервовані або на реконструкції), - 750 тис.грн., а саме:

- Автомобіль - фургон ГАЗ 3307 СА3242ЕО (СА0267ВН) – 20 тис.грн.
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 5312 СА3234ЕО (04002МЕ) – 9 тис.грн.
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32221 СА3244ЕО (СА4675ВН) – 8 тис.грн.,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32021 СА3238ЕО (СА1296ВІ) – 15 тис.грн.,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 33021 СПГ СА3236ЕО (СА1254ВІ) – 9 тис.грн.,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 33021-212 СПГ СА3239ЕО (СА1250ВІ) – 12 тис.грн.,
- Автомобіль - фургон ГАЗ 33104-318 СА3251ЕО (СА1295ВІ) – 66 тис.грн.,
- Автомобіль - фургон малотонажний ГАЗ 330202 СА3237ЕО (СА0874ВІ) – 37 тис.грн.,
- Автомобіль - леговий универсал ВАЗ 21043 СА3240ЕО (СА5796ВН) – 10 тис.грн.,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32021 СА3246ЕО (СА1278ВІ) – 11 тис.грн.,
- Змоцнення – 130 тис.грн.,
- Виробничий будинок Магазин літ. В-1, м.ватутіне, вул. Транспортна,33 – 42 тис.
- Машина натуральна барабанна ПР 1 45,00,00 в кількості 3 шт – 381 тис.

Перелік основних засобів, що взяті в операційну оренду:

- Автомобіль Мерседес "Атего" 3714, за договором № б/н від 22.02.2017р., за адресою: м.Ватутіне, вул. Транспортна 33, орендодавець - ТОВ "НІАС КВАДРО".
- Автомобіль BMW, за договором КБВ № 370 від 27.05.2020р., за адресою: м.Київ, орендодавець - Фінько Ганна Володимирівна.
- Автомобіль Тойота Uaris, за договором КБВ №3 34 від 15.04.2019р., за адресою: м.Київ, орендодавець - Юзвизина Ганна Іванівна.
- Офісне приміщення, за договором П № 434 від 28.02.2019р., за адресою: м.Київ, орендодавець - ТОВ "СІТІ РЕНТ Сервіс".

Основних засобів, що взяті в фінансову оренду, немає.

Основні засоби, що надані в оренду:

- Магазин "Чарівниця" м. Ватутіне, вул. Ювілейна, 17д.
- Конструкція торгового павільйону "Чарівниця", м. Черкаси, зупинка "Зоопарк", вул. Смінянська, парна сторона.

Повністю амортизовані основні засоби первісної вартості 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. Інших змін вартості за рік не відбувалося.

Примітка до рядків 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість»

Рядок 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість» станом на 01.01.2020 р. дорівнює – 214 тис.грн., станом на 31.12.2020 р. – 210 тис.грн. - дискontована довгострокова частина безвідсоткової позики, що надана фізичній особі, строк повернення 31.05.2035 р. Станом на 31.12.2020р. залишок номінальної вартості наданої позики 1 297 500 грн., дисконт - 997 123 грн., короткострокова частина позики - 90 000 грн. Таким чином, амортизована вартість довгострокової заборгованості станом на 31.12.2020 р. - 210 377 грн.

Примітка до рядків 1040 Балансу «Запаси»

Облік запасів Товариства 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 01.01.2020 р. дорівнюють 11 067 тис.грн. (сировина та матеріали).

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 31.12.2020 р. дорівнюють 12 512 тис.грн. (сировина та матеріали).

Залишки незавершеного виробництва станом на 01.01.2020 р. дорівнюють 83 тис.грн., станом на 31.12.2020р. дорівнюють 135 тис.грн.

Залишки готової продукції станом на 01.01.2020 р. дорівнюють 2 253 тис.грн., станом на 31.12.2020р. дорівнюють 2 718 тис.грн.

Залишки товарів станом на 01.01.2020 р. дорівнюють 85 тис.грн., станом на 31.12.2020 р. 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 01.01.2020 р. дорівнює – 17 753 тис.грн. Перелік дебіторів, заборгованість яких перевищує 1% від загальної суми рядка:

ТОВ АТЬ-МАРКЕТ – 7 318 тис.грн.,

ТОВ СІЛЬПО ФУД – 2 764 тис.грн.,

Hogeco 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 рядка – 3 644 тис.грн.

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 31.12.2020 р. дорівнює – 20 388 тис.грн. Перелік дебіторів, що перевищують 1% від загальної суми рядка:

ТОВ АТЬ-МАРКЕТ – 8 194 тис.грн.,

ТОВ СІЛЬПО ФУД – 3 312 тис.грн.,

Hogeco Imprex SRL – 1 066 тис.грн.,

Monolith Nord GmbH – 918 тис.грн.,

Ларєв ТОВ – 239 тис.грн.,
ЛІКОМ ПП – 392 тис.грн.,
Логвиновський О.Г.ФОП – 404 тис.грн.,
Меламед О.Г.ФОП – 248 тис.грн.,
ТАВРІЯ ПЛЮС ПП – 235 тис.грн.,
ТД ОВІН ТОВ – 308 тис.грн.,
Шкурєнко В.М. – 498 тис.грн.,
ОЛЕО - ЗАХІД ТОВ – 247 тис.грн.
ЛАСКА ЧЕРКАСИ ТОВ – 478 тис.грн.
Ларєв ТОВ – 239 тис.грн.
КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА ТУРРОН ТОВ – 321 тис.грн.
ЕКО ТОВ – 296 тис.грн.
ЕКСПАНСІЯ ТОВ – 301 тис.грн.
Інші, що не перевищують 1% від загальної суми рядка – 2 692 тис.грн.
Дебіторська заборгованість є поточною, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

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

Станом на 01.01.2020 р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють –1 535 тис.грн., а саме по контрагентам:

Черкасиобленерго Звенигородська філія – 153 тис.грн.
ВЕСТ КАРД ТОВ - 65 тис.грн.,
ТОВ Бетонотехнік – 561 тис.грн.,
Крафт Електрик ТОВ – 175 тис.грн.,
ФОП Стороженко Г.О. - 300 тис.грн.,
Інші, що не перевищують 1% від загальної суми рядка – 281 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – 947 тис.грн., а саме по контрагентам:

ВЕСТ КАРД ТОВ - 65 тис.грн.,
Крафт Електрик ТОВ – 175 тис.грн.,
ФОП Стороженко Г.О. - 300 тис.грн.,
УСК-КОНСАЛТИНГ ТОВ – 56 тис.грн.,
Черкасиобленерго Звенигородська філія- 153 тис.грн.,
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми рядка - 198 тис.грн.

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

Станом на 01.01.2020 р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу) дорівнює 890 тис грн – податок на додану вартість.

Станом на 31.12.2020р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу) дорівнюють нулю.

Примітка до рядка 1155 Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість»

На 01.01.2020р. по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума 574 тис.грн., яка складається з:

ФК АРТФІН ТОВ - 480 тис.грн.,
Ткачов Р.В.ФОП - 53 тис.грн. (короткострокова частина довгострокової позики),
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми рядка – 41 тис.грн.,

ПАТ ВТБ Банк – 238 тис.грн.

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

На 31.12.2020р. по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума 253 тис.грн. і складається з:

Ткачов Р.В.ФОП - 90 тис.грн. (короткострокова частина довгострокової позики),
Відділ соціального страхування (по виплаті лікарняних листків)- 152 тис.грн.,
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми рядка – 11 тис.грн.,

ПАТ ВТБ Банк – 191 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів складає 191 тис.грн. (ПАТ ВТБ БАНК, що перебуває в стані ліквідації).

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

Станом на 01.01.2020 р. залишки дорівнюють:

По рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» - 1 472 тис.грн., в т.ч по рядку 1166 «Готівка» – 15 тис. грн., по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 1 457 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 р. залишки дорівнюють :

По рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» - 5 234 тис.грн., в т.ч. по рядку 1166 «Готівка» – 16 тис. грн., по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 5 218 тис.грн.

Обмежень на використання грошових коштів немає.

Примітка до рядка 1170 Балансу «Витрати майбутніх періодів»

Станом на 01.01.2020 р. витрати майбутніх періодів дорівнюють 17 396 тис.грн. – витрати на:

- оновлення до програмного забезпечення, підписки на онлайн консультаційні послуги, медичне страхування та страхування автомобілів в сумі 20 тис.грн.,

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

Станом на 31.12.2020 р. витрати майбутніх періодів дорівнюють 14 522 тис.грн. – витрати на:

- оновлення до програмного забезпечення, підписки на онлайн консультаційні послуги, медичне страхування та страхування автомобілів – 42 тис.грн.,

- залишки витрат майбутніх періодів, які пов'язані із налагодженням всіх виробничих процесів у період впровадження нового обладнання та впровадження технологічного процесу нових видів продукції, що були акумульовані у 2017 році та будуть віднесені до собівартості готової продукції у майбутніх періодах, в сумі 14 480 тис.грн.

Примітка до рядку 1190 Балансу «Інші оборотні активи»

Станом на 01.01.2020 р. у балансі відображені Інші оборотні активи у розмірі 271 тис.грн (податковий кредит з податку на додану вартість). Станом на 31.12.2020 р. у балансі відображені інші оборотні активи на загальну суму 199 тис.грн. (податковий кредит з податку на додану вартість).

Пасив Балансу

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

Нова редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» затверджена протоколом загальних зборів учасників №22/06-20 від 22.06.2020 року у зв'язку із внесенням змін.

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 31.12.2020р.
1	СТРАШКО ЛЮБОВ ОЛЕКСАНДРІВНА	25,3	37 950	37 950	-
2	БОНДАРЕНКО ЕДУАРД МИКОЛАЙОВИЧ	24,9	37 350	37 350	-
3	ГРАТІС ПАТ	24,9	37 350	37 350	-
4	ЗІНАТУЛЛІН АНДРІЙ НУРУЛЛЮВИЧ	24,9	37 350	37 350	-
	Всього:	100	150 000	150 000	

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

Показник Балансу нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на початок 2020 року по рядку 1420 Балансу дорівнює збиток 184 942 тис.грн.

Проведено коригування рядку 1420 Балансу в розмірі (23) тис.грн., що відображено у рядку 4010 гр.7 Звіту про власний капітал за 2020 рік, - це виправлення помилок минулих періодів 23 тис.грн.

(збільшення витрат - послуги минулих періодів).

За 2020 рік Товариство отримало чистий прибуток в розмірі 1 310 тис.грн. Таким чином, станом на 31.12.2020 р. нерозподілений прибуток (непокритий збиток) дорівнює збиток 183 632 тис.грн., що відображено у рядку 1420 Балансу.

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

Станом на 01.01.2020 р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку

1615 склала 6 645 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.,

СТІЛМА ПП – 548 тис.грн.,

Укрмаслотрейд ТОВ – 280 тис.грн.,

Інші, що не перевищують 10% від загальної суми рядка – 2 206 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку

1615 склала 7 437 тис.грн., а саме:

ТОВ ВОСХОД Україна – 2 001 тис.грн.

Комбінат хлібопродуктів Талне ТОВ – 588 тис.грн

КОМОРА ОПТ ТОВ – 330 тис.грн

ТОВ КОМФОРТ КСК – 296 тис.грн

МЕНА ПАК ПрАТ - 575 тис.грн

СВІТ-А ТОВ- 457 тис.грн

ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ ТОВ – 790 тис.грн

СТІЛМА ПП – 548 тис.грн.,

Укрмаслотрейд ТОВ – 246 тис.грн.,

Інші, що не перевищують 10% від загальної суми рядка – 1 606 тис.грн.

Примітка до рядка 1620-1625 «Поточна кредиторська заборгованість»

Станом на 01.01.2020 р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по рядку 1620 Балансу складає 372 тис.грн. (розрахунки з ПДФО за грудень 2019 р. – 303 тис.грн. та з інших податків – 69 тис.грн.). На 31.12.2020 р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по рядку 1620 Балансу дорівнює 696 тис.грн. (розрахунки з ПДФО за грудень 2020 р. – 427 тис.грн. та з інших податків – 269 тис.грн.).

За рядком 1625 Балансу станом на 01.01.2020 р. кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування складає 406 тис.грн., станом на 31.12.2020 р. кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування - 507 тис.грн.

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

Станом на 01.01.2020 р. кредиторська заборгованість з оплати праці дорівнює 1 649 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 р. кредиторська заборгованість з оплати праці (за грудень 2020 р.) дорівнює 1 936 тис.грн.

Примітка до рядка Балансу 1660 «Поточні забезпечення»

На 01.01.2020 р. поточні забезпечення складають 1 425 тис.грн. - резерв відпусток працівникам.

На 31.12.2020 р. поточні забезпечення складають 1 283 тис.грн. - резерв відпусток працівникам.

Примітка «Інші поточні зобов'язання»

Станом на 01.01.2020 р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 348 042 тис.грн., в тому числі:

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 рядка - 977 тис.грн

Станом на 31.12.2020 р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 334 878 тис.грн., в тому числі:

ТОВ ЛАВРІН ФІНАНС – 331 199 тис.грн.
ІНТЕРЛІЗИНГ ТОВ – 2 541 тис.грн.,
Енергетична група ТОВ – 1 000 тис.грн.,
Інші, що не перевищують 1 % від загальної суми рядка - 138 тис.грн.

Фінансові результати

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

Формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи Товариства 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 Товариства.

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

Чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 рік по рядку 2000 Звіту про фінансові результати дорівнює 128 016 тис.грн. – дохід від реалізації, а саме:

дохід від реалізації продукції власного виробництва – 127 813 тис.грн.,
дохід від реалізації товарів, послуг - 80 тис.грн.,
дохід від надання послуг – 123 тис.грн.

Собівартість по рядку 2050 Звіту дорівнює 104 425 тис.грн., в тому числі:

- реалізованої продукції – 104 248 тис.грн.,
- реалізованих товарів – 91 тис.грн.,
- реалізованих послуг – 86 тис.грн.

Інші операційні доходи за 2020 рік по рядку 2120 Звіту про фінансові результати становить 8 180 тис.грн., у т.ч.:

- Дохід від отриманої безповоротної фінансової допомоги – 6 300 тис.грн.,
- Дохід від продажу валюти – 53 тис.грн.,
- Дохід від реалізації запасів - 276 тис.грн.,
- Дохід від курсової різниці – 1 034 тис.грн.,
- Дохід від списання безнадійної заборгованості – 3 тис.грн.,
- Інші операційні доходи – 514 тис.грн.

Адміністративні витрати (рядок 2130) в сумі 7 964 тис.грн. - відображені загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням Товариством та обслуговуванням апарату управління, а саме:

- Винагорода за консультації, інформаційні, аудиторські, нотаріальні та інші послуги – 145 тис.грн.,

- Витрати на оплату праці працівникам – 2 467 тис.грн.,
- Витрати на оплату єдиного соціального внеску – 496 тис.грн.,
- Амортизація основних засобів та МНМА – 846 тис.грн.,
- Витрати на розрахунково-касове обслуговування - 2 тис.грн.,
- Оренда нерухомого майна – 233 тис.грн.,
- Витрати на відрядження – 108 тис.грн.,
- Витрати на ПММ – 185 тис.грн.,
- Витрати на техобслуговування автомобілів – 43 тис.грн.,
- Послуги зв'язку – 176 тис.грн.,
- Охорона – 1 524 тис.грн.,
- Інші витрати, що не перевищують 1 % від загальної суми - 1 739 тис.грн.

Витрати на збут Товариства (рядок 2150) дорівнюють 19 948 тис.грн., а саме:

Амортизація основних засобів, пов'язаних зі збутом продукції, виконанням робіт, наданням послуг - 495 тис.грн.,

Витрати на реалізацію готової продукції (експорт) - 1 041 тис.грн.,

Відрядження працівників, зайнятих збутом/доставкою, - 525 тис.грн.,

Електроенергія (збут) – 39 тис.грн.,

Оплата праці (збут/доставка) – 4 073 тис.грн.,

Оренда офісу - 194 тис.грн.,
Передпродажна підготовка товарів - 2 592 тис.грн.,
Реклама/дослідження ринку та інші витрати господарської діяльності - 984 тис.грн.,
Ремонт та утримання основних засобів (автотранспорту), інших НМА, пов'язаних зі збутом, - 1 976 тис.грн.,
Транспортно-експедиційні послуги (найманий транспорт) - 985 тис.грн.,
Транспортування продукції (товарів), паливно-мастильні матеріали - 3 258 тис.грн.,
Маркетингові, логістичні та інші послуги - 3 786 тис.грн.

Інші операційні витрати (рядок 2180) дорівнюють 2 670 тис.грн., в тому числі:

- втрати від курсових різниць та купівлі-продажу іноземної валюти – 318 тис.грн.,
- списання дебіторської заборгованості - 106 тис.грн.,
- собівартість реалізованих запасів – 1 193 тис.грн.,
- витрати на нарахування податкових зобов'язань з ПДВ на умовний продаж – 217 тис.грн.,
- списання запасів - 104 тис.грн.,
- штрафні санкції – 15 тис.грн.,
- інші витрати – 717 тис.грн.

Інші фінансові доходи по рядку 2220 дорівнюють 86 тис.грн. – сума амортизації дисконту за довгостроковою позикою працівнику.

Інші доходи по рядку 2240 дорівнюють 41 тис.грн. – оприбуткування надлишків запасів.

Інші витрати за рядком 2270 дорівнюють 6 тис.грн.

Чистий прибуток по рядку 2350 Звіту дорівнює 1 310 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 127 157 тис.грн.

Надходження від цільового фінансування по рядку 3010 дорівнює 27 тис.грн.

Надходження авансів від покупців і замовників по рядку 3015 дорівнює 18 833 тис.грн.

Надходження від повернення авансів по рядку 3020 дорівнює 6 тис.грн.

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках рядок 3025 складає 2 тис.грн.

Інші надходження по рядку 3095 дорівнюють 1 283 тис.грн. (у т.ч. надходження від погашення заборгованості – 479 тис.грн., часткове задоволення вимог кредиторів 7 черги – 48 тис.грн., лікарняні – 632 тис.грн., покупка-продаж валюти 53 тис.грн., повернення підзвітних коштів – 56 тис.грн, інші надходження 15 тис.грн.)

За звітний період витрачено грошових коштів:

На оплату товарів (робіт, послуг) по рядку 3100 – 74 679 тис.грн.

На оплату праці по рядку 3105 – 21 680 тис.грн.

На відрахування на соціальні заходи по рядку 3110 – 5 815 тис.грн.

На оплату зобов'язань з податків та зборів по рядку 3115 – 7 663 тис.грн.

Витрачання на оплату авансів по рядку 3135 – 26 587 тис.грн.

Витрачання на оплату повернення авансів по рядку 3140 – 10 тис.грн.

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

Інші витрачання по рядку 3190 - 1 042 тис.грн. (у т.ч. відрядження 700 тис.грн, покупка-продаж валюти 69 тис.грн, витрати за виконавчими листами - 79 тис.грн., штрафи - 14 тис.грн., банківські послуги - 180 тис.грн,

Чистий рух коштів від операційної діяльності по рядку 3195 є надходження і дорівнює 9 826 тис.грн.

Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від погашення позик по рядку 3230 – 53 тис.грн.

Інші надходження по рядку 3250 дорівнюють 6300 тис.грн. (отримана безповоротна фінансова допомога).

Витрачання на придбання необоротних активів по рядку 3260 дорівнює 24 тис.грн.

Результатом руху коштів від інвестиційної діяльності у звітному році є надходження в сумі 6 329

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 1 817 тис.грн.

Інші платежі відображені по рядку 3390 і дорівнюють 11 208 тис.грн. - витрачання на повернення позик 5 078 тис.грн., на сплату відсотків 6 130 тис.грн.

Результатом руху коштів від фінансової діяльності у звітному році є видаток в сумі **13 025** 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 – **3 130** тис.грн. (надходження по рядку 3400).

Залишок грошових коштів на початок року, наведений у балансі складає 1 472 тис.грн. (рядок 3405)

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів по рядку 3410 складає 632 тис.грн.

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 **5 234** тис.грн. (рядок 3415)

Звіт про власний капітал

Нова редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» затверджена протоколом загальних зборів учасників №22/06-20 від 22.06.2020 року у зв'язку із внесенням змін. Згідно п. 7.2 нової редакції Статуту Товариства статутний капітал складає **150 000** (сто п'ятдесят тисяч) грн., що відображено у рядках 4000, 4095 та 4300 «Звіту про власний капітал» за 2020 рік.

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	Несплачений статутний капітал на 31.12.2020р.
1	СТРАШКО ЛЮБОВ ОЛЕКСАНДРІВНА	25.3	37950	37950	-
2	БОНДАРЕНКО ЕДУАРД МИКОЛАЙОВИЧ	24.9	37350	37350	-
3	ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	24.9	37350	37350	-
4	ЗНАТУЛЛІН АНДРІЙ НУРУЛЛОВИЧ	24.9	37350	37650	-
Всього:		100	150 000	150 000	

Примітка до "Непокриті збитки (нерозподілений прибуток)":

Залишок на початок звітного періоду (01.01.2020р.) по рядку 4000 гр.7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає збиток 184 919 тис.грн. (непокритий збиток). Коригування статті «Нерозподілений прибуток» пов'язані із:

- виправленням помилок минулих періодів в сумі (23) тис.грн., а саме збільшення витрат на послуги минулих періодів 23 тис.грн., що відображено у рядку 4010.

Скоригований показник «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» по рядку 4095 гр.7- збиток 184 942 тис.грн.

Отриманий чистий прибуток за 2020 рік відображений по рядку 4100 гр.7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає прибуток 1 310 тис.грн.

Таким чином, на кінець року (31.12.2020.) розмір непокритого збитку дорівнює 183 632 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 (183 482) тис.грн.

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Товариства є засновники Товариства фізичні особи Страшко Л.О., Бондаренко Е.М., Зінатуллін А.Н., юридична особа ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс», а також директор Товариства Шабельник М.В.

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

Страшко Л.О. - засновник Товариства - доля участі 25,3%.

Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.

Заборгованість на 31.12.2020 р. відсутня

Бондаренко Е.М. - засновник Товариства - доля участі 24,9%.

Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.

Заборгованість на 31.12.2020 р. відсутня.

Зінатуллін А.Н. - засновник Товариства - доля участі 24,9%.

Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.

Заборгованість на 31.12.2020 р. відсутня.

ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс» - засновник Товариства - доля участі 24,9%.

Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.

Заборгованість на 31.12.2020 р. відсутня.

Інформація про одержані від Товариства провідним управлінським персоналом наступні виплати:

- Поточні виплати - директору за рік виплачена заробітна плата та премії на суму 439 494 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.
- Дивіденди не нараховувалися та не виплачувалися.

Події після дати балансу:

Товариством встановлений порядок, дата підпису фінансової звітності та особи, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 6.

Коригуючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду, не коригуючі – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду. Товариство 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). Товариство 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, що спричинені поширенням на території України COVID-19. З огляду на галузь діяльності та регіон ведення діяльності були переглянуті прогнози та бюджети на 2021 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.

Відповідно до постанови КМУ від 11 березня 2020 р. № 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.

Попит на продукцію, що реалізує Товариство 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 2021 року. Юридична та економічна служба Товариства провела аналіз діючих договорів та не виявила обтяжливих контрактів,

які б вимагали створення додаткових резервів.

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

За висновками управлінського персоналу Товариства ситуація з поширенням на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та введення обмежувальних заходів Кабінетом Міністрів України не позначилася негативним чином на основних фінансових показниках підприємства на період дії карантину. Майже відсутній вплив на темпи діяльності Товариства.

За прогнозами ВОЗ на кінець 2021 року - початок 2022 року темпи поширення COVID-19 у світі будуть знижуватися. Проведення ефективної вакцинації у найближчому майбутньому призведе до зниження кількості захворювань у країні нижче епідеміологічного порогу, перегляду обмежувальних заходів для бізнесу та перспектив для стабілізації економіки як глобальної так і локальної.

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

Подальше значне погіршення економічної загальнодержавної ситуації можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та на його 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 (01.01.2020 р. – 31.12.2020 р.) і повинні бути відображені в звітності станом на 31 грудня 2020 року не встановлено. Розширення характеру та напрямку діяльності Товариства не передбачається.

Зміни в обліковій політиці після 31 грудня 2020 р. не відбувалися.

Зміни в господарському та податковому законодавстві після звітної дати не впливають на діяльність Компанії після 31 грудня 2020 року.

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

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

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

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувала свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво вважає, що ними робляться всі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу Товариства в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності за П(С)БО на підставі припущення про те, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

В.М.Шабельнік

Головний бухгалтер

Т.П.Шкурєнко

