

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Шамраївський цукор"**

**Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку
Фінансова звітність**

За рік, що закінчився 31.12.2019 року

Зміст

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність

Фінансова звітність

Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	11
Звіт про власний капітал	12

Примітки до річної фінансової звітності

1. Примітки до фінансової звітності за 2019 р. (тис. грн.)	14
2. Загальна інформація про Компанію	24
3. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика	24
4. Грошові кошти та їх еквіваленти	28
5. Статутний капітал	28
6. Кредити	29
7. Операції з пов'язаними сторонами	29
8. Безперервність діяльності	30
9. Події після звітної дати балансу	30

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «Шамраївський цукор»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Шамраївський цукор» (далі – «Компанія»), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року та Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал та Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату, Примітки до фінансових звітів та стислий виклад суттєвих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., фінансові результати, рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України і дійсних на звітну дату та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що ми були вперше призначені аудитором Компанії наприкінці лютого 2020 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець цього періоду та не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в стані та кількості запасів, утримуваних на 01 січня 2019 та 31 грудня 2019 року, які відображені в звіті про фінансовий стан в сумі 73 476 тис. грн. та 62 523 тис. грн. Оскільки залишки запасів на початок та кінець періоду впливають на визначення фінансових результатів, ми не змогли визначити, чи існує потреба в коригуваннях фінансових результатів та суми нерозподіленого прибутку на початок та кінець періоду за 2019 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно з «Кодексом етики професійних бухгалтерів» Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Операції з пов'язаними сторонами

Ми звертаємо увагу на Примітку 7 «Операції з пов'язаними сторонами» фінансової звітності Компанії, яка розкриває, що значна частина операцій та заборгованості Компанії складається з операцій та заборгованостей з пов'язаними сторонами. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Операційне середовище

Ми звертаємо увагу на Примітку 9 «Події після звітної дати балансу» до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про те, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу COVID-19, які тривають в Україні та всьому світі, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії в цілому. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року не підлягала аудиту, проте така заява не звільняє нас від вимоги, що стосується отримання прийнятних аудиторських доказів у достатньому обсязі щодо того, що залишки на початок періоду не містять викривлень, які суттєво впливають на фінансову звітність за поточний період.

Інша інформація

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Інша інформація включається до Звіту про управління за 2019 рік), який готується відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Міністерства від 07.12.2018 № 982 (зі змінами) та не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Очікується, що Звіт про управління буде нам наданий після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновки з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Компанія не підготувала Звіт про управління за 2019 рік на дату звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління за 2019 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд над процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу

думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

- 1 Найменування аудиторської фірми
- 2 Ідентифікаційний код юридичної особи
- 3 Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ"
31586485
2846

Ключовим партнером з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Євгеній Попов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: 101045

За і від імені ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ"
Директор

Андрій Домрачов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: 101004

03150, м. Київ, Україна,
вул. Антоновича, 172,

07 липня 2020 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Дана фінансова звітність Товариство з обмеженою відповідальністю "Шамраївський цукор" (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31.12.2019 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО. Керівництво несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 22 лютого 2020 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво Компанії підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 22 лютого 2020 року включно.

Від імені керівництва Компанії:
Дворцов Андрій Олександрович
Директор ТОВ «Шамраївський цукор»

07 липня 2020 року

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Шамраївський за ЄДРПОУ цукор»

Територія Київська за КОАТУУ

Організаційно-правова форма за КОПФГ

господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво цукру за КВЕД

Середня кількість працівників 307

Адреса, телефон вулиця Заводська, буд.27, с. Руда, Київська обл, 09039

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2020	01	01
41570288		
3224086400		
240		
10.81		

V
-

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	71	-
первісна вартість	1001	215	215
накопичена амортизація	1002	(144)	(215)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 993	9 221
Основні засоби	1010	97 400	84 289
первісна вартість	1011	207 333	214 658
знос	1012	(109 933)	(130 369)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Інші фінансові інвестиції	1035		198 800
Усього за розділом I	1095	106 464	292 310
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	73 476	62 523
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13 944	11 721
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 521	6 908
з бюджетом	1135	400	7
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	567	502
Поточні фінансові інвестиції		179 080	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 520	1 180
Готівка	1166	61	60
Рахунки в банках	1167	10 459	1 120
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	9 420	14 137
Усього за розділом II	1195	288 928	96 978
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
		-	-
Баланс	1300	395 392	389 288

Пасив	Код рядка	На початок звітного пе- ріоду	На кінець звітного пе- ріоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	5 754	5 754
Капітал у дооцінках	1405	65 909	65 909
Додатковий капітал	1410	472	472
Резервний капітал	1415	1 438	1 438
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	232 270	194 196
Усього за розділом I	1495	305 843	267 769
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Довгострокові кредити банків	1510	12 987	33 323
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Усього за розділом II	1595	12 987	33 323
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	25 000	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	12 074	56 066
розрахунками з бюджетом	1620	1 131	1 005
розрахунками зі страхування	1625	865	272
розрахунками з оплати праці	1630	3 116	527
одержаними авансами	1635	25 652	14 384
Поточні забезпечення	1660	1 000	1 589
Інші поточні зобов'язання	1690	7 724	14 353
Усього за розділом III	1695	76 562	88 196
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утриму- ваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	395 392	389 288

Дворцов Андрій Олександрович

Директор
ТОВ «Шамраївський цукор»

22 лютого 2020 року

Недовіс Анатолій Миколайович

Головний бухгалтер
ТОВ «Шамраївський цукор»

22 лютого 2020 року

ТОВ «Шамраївський цукор»

Дата (рік,
місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
41570288		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 31 грудня 2019 року**

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	167 480	315 530
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(207 275)	(352 639)
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(39 795)	(37 109)
Інші операційні доходи	2120	9 452	24 010
Адміністративні витрати	2130	(8 864)	(8 347)
Витрати на збут	2150	(3 105)	(3 331)
Інші операційні витрати	2180	(11 603)	(22 440)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(53 915)	(47 217)
Інші фінансові доходи	2220	9	
Інші доходи	2240	21 133	312
Фінансові витрати	2250	(5 296)	(2 426)
Інші витрати	2270	(5)	(871)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(38 074)	(50 202)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(38 074)	(50 202)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(38 074)	(50 202)

Примітки, що додаються на сторінках 14-31 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	116 267	230 820
Витрати на оплату праці	2505	31 646	35 181
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 985	7 548
Амортизація	2515	20 767	19 739
Інші операційні витрати	2520	40 593	55 570
Разом	2550	216 258	348 858

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Дворцов Андрій Олександрович

Директор
ТОВ «Шамраївський цукор»

22 лютого 2020 року

Недовіс Анатолій Миколайович

Головний бухгалтер
ТОВ «Шамраївський цукор»

22 лютого 2020 року

ТОВ «Шамраївський цукор»

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Дата (рік,
місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
41570288		

Форма № 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед- нього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	208 311	309 555
Цільове фінансування	3010	34	375
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	4
Надходження від повернення авансів	3020	7 845	4 194
Інші надходження	3095	7 281	401
Витрати на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(135 706)	(286 152)
Праці	3105	(29 012)	(26 690)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(8 002)	(7 382)
Зобов'язання з податків і зборів	3115	(8 926)	(13 151)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	(5 164)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 926)	(7 987)
Витрачання на оплату авансів	3135	(115)	(10)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(40 565)	(4 073)
Інші витрачання	3190	(2 041)	(5 308)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(896)	(28 237)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	9	9
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	9	9
III. Рух коштів від фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	4 500	41 346
Погашення позик	3350	(7 070)	(3 826)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 297)	(2 426)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(7 867)	35 094
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(8 754)	6 866
Залишок коштів на початок року	3405	10 520	3 997
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(586)	(343)
Залишок коштів на кінець звітного періоду	3415	1 180	10 520

Дворцов Андрій Олександрович

Директор
ТОВ «Шамраївський цукор»

22 лютого 2020 року

Недовіс Анатолій Миколайович

Головний бухгалтер
ТОВ «Шамраївський цукор»

22 лютого 2020 року

ТОВ «Шамраївський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

КОДИ	
2020	01 01
41570288	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

ТОВ «Шамраївський цукор»

**Звіт про власний капітал
за 2019 рік**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 754	65 909	472	1 438	283 356	-	-	356 929
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	(51 086)	-	-	(51 086)
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 754	65 909	472	1 438	232 270	-	-	305 843
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(38 074)	-	-	(38 074)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «Шамраївський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	(38 074)	-	-	(38 074)
Залишок на кінець року	4300	5 754	65 909	472	1 438	194 196	-	-	-	267 769

Дворцов Андрій Олександрович
Директор
ТОВ «Шамраївський цукор»

22 лютого 2020 року

Недовіс Анатолій Миколайович
Головний бухгалтер
ТОВ «Шамраївський цукор»

22 лютого 2020 року

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

1. ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 р. (тис. грн.)

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за звітний період	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за звітний період		Нараховано амортизації за звітний період	Втрати від зменшення ко-рисності за звітний період	Інші зміни за звітний період		Залишок на кінець звітного періоду	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	215	144	-	-	-	-	-	71	-	-	-	215	215
Гудвіл	080	215	144	-	-	-	-	-	71	-	-	-	215	215
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____
(082) _____
(083) _____
(084) _____
(085) _____

ТОВ «Шамраївський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за звітний період	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за звітний період		Нараховано амортизації за звітний період	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за звітний період		Залишок на кінець звітного періоду		у тому числі		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	105 000	66 737	78					3 443		745		105 823	70 180	✓			
Машини та обладнання	130	88 853	36 256	5 151			10	8	15 540		1 659		95 653	51 788	✓			
Транспортні засоби	140	12 705	6 250				294	250	1 688				12 411	7 688	✓			
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	594	526				1	1	22				593	547	✓			
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	181	164				3	1	3				178	166	✓			
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) активи	210																	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	207 333	109 933	5 229			308	260	20 696		2 404		214 658	130 369				

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів (261) _____
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (262) 70 350
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (263) _____
 (264) 52 411

ТОВ «Шамраївський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Із рядка 260 графа 8 основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів
вартість основних засобів, призначених для продажу (2641)
залишкова вартість основних засобів, утрачених надзвичайних подій (265)
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (2651)
Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267)
Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)
Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	8 781
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	15 178	440
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	15 178	9 221
Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість		(341)	
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій		(342)	

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			поточні
асоційовані підприємства	350	-	5
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	198 800	-
інші	410	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	198 800	-
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:			
3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)			

ТОВ «Шамраївський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Найменування показника 1	Код рядка 2	V. Доходи і витрати			
		Доходи 3	Витрати 4		
A. Інші операційні доходи і витрати					
Операційна оренда активів	440	-	-	(421)	-
Операційна курсова різниця	450	561	637	(422)	-
Реалізація інших оборотних активів	460	8 612	6 432	(423)	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	407	(424)	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-	(425) 198 800	
Інші операційні доходи і витрати	490	278	4 127	(426)	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	2 861		
непродуктивні витрати і втрати	492	-	-		
Б. Доходи і витрат від участі в капіталі за інвестиціями в:					
Асоційовані підприємства	500	-	-		
Дочірні підприємства	510	-	-		
спільну діяльність	520	-	-		
В. Інші фінансові доходи і витрати					
Дивіденди	530	-	x		
Проценти	540	x	5 296		
Фінансова оренда активів	550	-	-		
Інші фінансові доходи і витрати	560	9	-		
Г. Інші доходи і витрати					
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-		
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-		
Результат оцінки корисності	590	-	-		

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Неопераційна курсова різниця	600	1 308	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	5
Інші доходи і витрати	630	19 825	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами _____ %

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець звітного періоду
1	2	3
Готівка	640	60
Поточний рахунок у банку	650	1 120
інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 180

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний період		Використано у звітному періоді	Сторновано невикористану суму у звітному періоді	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець звітного періоду
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 000	-	589	-	-	-	1 589
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «Шамраївський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	2 861	-	-	-	-	-	2 861
Разом	780	1 000	2 861	589	-	-	-	-	4 450

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець звітного періоду	Переоцінка за звітний період	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1703	-	-
Тара і тарні матеріали	830	2433	-	-
Будівельні матеріали	840	42	-	-
Запасні частини	850	5262	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1420	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	51 660	-	-
Товари	910	3	-	-
Разом	920	62 523	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) _____
 переданих у переробку (922) _____
 оформлених в заставу (923) _____
 переданих на комісію (924) _____
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) _____
 З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) _____

ТОВ «Шамрайівський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість				
Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець звітного періоду	у т.ч. за строками непогашення	
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців
1	2	3	4	5
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	11 721	11 445	280
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	502	329	170
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості			(951)	
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами			(952)	

X. Нестачі і втрати від псування цінностей		
Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за звітний період нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному періоді	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець звітного періоду не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти		
Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний період	1110	-
Заборгованість на кінець звітного періоду: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець звітного періоду	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток		
Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного періоду	1220	-
на кінець звітного періоду	1225	-

ТОВ «Шамраївський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного періоду	1230	-
на кінець звітного періоду	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	20 767
Використано за звітний період - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів		Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок		надійшло за звітний період	вибуло за звітний період		нараховано амортизації за звітний період	втрати від зменшення корисності	вигоди від нововведення корисності	залишок на кінець звітного періоду		залишок на початок року	надійшло за звітний період	зміни вартості за звітний період	вибуло за звітний період	залишок на кінець звітного періоду	
					первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи---усього в-тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи---усього в-тому числі:	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в-стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	-	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

ТОВ «Шамраївський цукор»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними певна- ретворен-	Результат від первісного ви- знання		Уцінка	Виручка від реалі- зації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (при- буток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реаліза- ції	Первісного ви- знання та реалі- зації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва усього	1500	-		-	()	-	-		-	-
у тому числі:	1510	-	()	-	()	-	-	()	-	-
зернові і зернобобові										
з них:										
пшениця	1511	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Соя	1512	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Соняшник	1513	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Ріпак	1514	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Цукрові буряки (фабричні)	1515	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Картопля	1516	-	()	-	()	-	-	()	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Інша продукція рослинництва	1518	-	()	-	()	-	-	()	-	-
додаткові біологічні активи рослинниц-	1519	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва усього	1520	-	()	-	()	-	-	()	-	-
у тому числі:	1530	-	()	-	()	-	-	()	-	-
приріст живої маси усього										
з нього:	1531	-	()	-	()	-	-	()	-	-
великої рогатої худоби										
Свиней	1532	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Молоко	1533	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Вовна	1534	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Яйця	1535	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Інша продукція тваринництва	1536	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Додаткові біологічні активи тваринниц-	1537	-	()	-	()	-	-	()	-	-
тва										
Продукція рибництва	1538	-	()	-	()	-	-	()	-	-
	1539	-	()	-	()	-	-	()	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1540	-	()	-	()	-	-	()	-	-

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

2. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Історія ТОВ «Шамраївський цукровий» розпочинається з 1847 році заснований графинею Розалією Браницькою. Спочатку це було невелике підприємство поміщицько-феодалного типу, проте одне з кращих на ті часи.

У 1847 році було вироблено всього чотири тисячі пудів (64 т) цукру, який реалізували в м. Санкт Петербурзі. Першим директором був прусський підданий Леон Вадкевич.

У 1918 році підприємство перейшло у власність держави. У роки другої світової війни завод був зруйнований, проте вже у 1944 році він став до ладу. Протягом усіх років продовжувалось технічне переоснащення підприємства. До 1987 було проведено чимало реконструкцій. Проектна потужність цукрового заводу доведена до 3 тис. т переробки цукрового буряка на добу.

Сьогодні завод входить до числа модернізованих в Україні за вимогами новітньої політики ринкових стосунків.

Посадові особи Компанії, що здійснювали оперативне управління станом на 31 грудня 2019 року:

Директор – Дворцов Андрій Олександрович.

Головний бухгалтер – Недовіс Анатолій Миколайович.

Кінцевими бенефіціарними власниками підприємства є: Кушнір Вадим Борисович, Яринко Валерій Миколайович, Глиняний Леонід Петрович, Шалабай Леонід Петрович, Жеваго Олег Валентинович.

Компанія розташована за адресою: Київська обл., Сквирський район, с. Руда, вул. Заводська, 27.

Станом на 31 грудня 2019 року чисельність працівників Компанії становила – 307 працівник (31 грудня 2018 року — 477 працівники).

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи складання фінансової звітності

Для складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» керівництво Компанії повинно здійснювати об'єктивну оцінку вартості активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких на дату складання звітності залежить від можливості настання подій у майбутньому.

Для визначення балансової вартості активів та зобов'язань Компанія використовує принцип історичної собівартості. Доходи та витрати Компанія визнає на основі принципу нарахування та відповідності.

Валютні курси

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти такої компанії (іноземних валютах), визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу при закритті;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;
- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості;
- дохід та витрати в кожному звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід переводяться за середніми валютними курсами за період.

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають, за винятком угод хеджування, чистих інвестицій у закордонну господарську одиницю та інших випадків, передбачених НП(С)БО, які визнаються у складі власного капіталу Звіту про фінансовий стан

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Усі елементи даної фінансової звітності обліковуються у місцевій валюті («функціональна валюта»). Керівництво обрало Українську Гривню («UAH»), як валюту подання даної фінансової звітності.

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи;
- фінансові зобов'язання;
- інструменти власного капіталу;

Фінансові активи включають:

- грошові кошти;
- дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію, товари, послуги;
- аванси видані;
- інвестицій в інструменти капіталу – (акції, опціони);

Фінансові зобов'язання включають:

- кредиторську заборгованість;
- векселя, облігації та інші боргові цінні папери, що підлягають оплаті;
- кредиторську заборгованість за отриманими авансами;
- зобов'язання по податках та інших платежах.

Первісна оцінка та облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю.

Операції з визнання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку – це дата, коли актив передається Компанії або Компанією.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються із готівки в касі та коштів на рахунках в установах банків.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та оцінюється за справедливою вартістю.

Величина сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, платоспроможність боржника.

Для Компанії дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у Компанії, таких як збільшення кількості прострочених платежів, негативні економічні умови у галузі.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, доступні до продажу

До фінансових активів доступних для продажу, придбаних в результаті систематичних операцій, визнаються на дату заключення договору (п.15 П(С)БУ 13).

Кредити банків

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії позичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Основні засоби

Компанія визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 8 000,00 грн.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь яка накопичена амортизація та будь які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Компанією прийняте рішення застосовувати для обліку основних засобів наступні класи:

- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та устаткування;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар;
- інші основні засоби.

Подальші витрати

Компанія не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт, та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів

Компанією застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Наприкінці звітного періоду Компанія може переглядати:

- термін використання основних засобів;
- методи амортизації основних засобів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь якої накопиченої амортизації та будь яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із встановлених строків корисного використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках. Збиток, визнаний для активу в попередніх періодах, Компанія сторнує,

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності активу амортизація основних засобів коригується у майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації.

Оцінка при вибутті запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості, тобто запаси використовуються в тій послідовності, в якій вони надійшли на склад, і запаси, які першими відпускаються у виробництво (в реалізацію, інше вибуття), оцінюються за собівартістю перших запасів, що надійшли.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Компанія класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанія має теперішню заборгованість внаслідок минулої події, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумі яку Компанія може заплатити для погашення зобов'язання з урахуванням ризиків і невизначеностей.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу.

Забезпечення використовуються для тих витрат, для яких вони були признані.

Компанією визнаються забезпечення:

- по невикористаних відпустках;
- інші забезпечення

Виплати працівникам

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь якої вже сплаченої суми.

Виплати працівникам включають:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);
- виплати по закінченні трудової діяльності, такі як пенсії, інші види пенсійного забезпечення, страхування життя та медичне обслуговування по закінченні трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;
- виплати при звільненні.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Компанія утримує внески із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та отримання заробітної плати.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Компанія розраховує внески, які передбачені українським законодавством, від роботодавця у вигляді процента від поточної заробітної плати працівників і відображає їх у періоді, і якому була нарахована відповідна плата.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Доходи у бухгалтерському обліку Компанія розділяє на наступні види:

- дохід (виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи;

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Для обліку витрат Компанія використовує рахунок класу 9 «Витрати діяльності».

Класифікацію адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних витрат здійснювати відповідно П(С)БО 16 «Витрати».

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються у гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку чи збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

4. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

4.1 Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2019	31.12.2018
Грошові кошти в національній валюті	1 109	442
Грошові кошти в іноземній валюті	11	10 017
Готівка в касі	60	61
Разом:	1 180	10 520

5. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

5.1 Власний капітал у Звіті про зміни у власному капіталі	31.03.2019	31.12.2018
Зареєстрований капітал	5 754	5 754
Капітал у дооцінках	65 909	65 909
Додатковий капітал	472	472
Резервний капітал	1 438	1 438
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	194 196	232 270
Разом:	267 769	305 843

Розподіл часток у розрізі акціонерів

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

Учасник	Частка в статутному фонді, %	Сума, грн.
Кушнір Вадим Борисович	18,7525%	1 078 796,65
Яринко Валерій Миколайович	18,7525%	1 078 796,65
Глиняний Леонід Петрович	18,7525%	1 078 796,65
Шалабай Леонід Петрович	18,7525%	1 078 796,65
Жеваго Олег Валентинович	24,99%	1 438 395,40
Разом	100%	5 753 582

6. КРЕДИТИ

Кредити за строками погашення станом на 31 грудня 2019 року є такими:

6.1 Кредити	Валюта	31.12.2019	31.12.2018
Довгострокові кредити банків в національній валюті	UAH	25 000	-
Довгострокові кредити банків в іноземній валюті	EUR	8 323	12 987
Разом:		33 323	12 987

Станом на 31.12.2019 Компанія має зобов'язання щодо невикплатеної кредитної лінії у національній та іноземній валюті, отриманої від Raiffaisen Bank Aval. Сума зобов'язань за кредитами на кінець звітного року становить 33 323 тис. грн.

На 31.12.2019 року кредитні лінії Компанії забезпечені заставою майна загальною балансовою вартістю – 70 350 тис. грн.

7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

- Особи (у тому числі – юридичні), що володіють акціями Компанії;
- Особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на нього;
- Старший керівний персонал Компанії або його материнської компанії;
- Інші пов'язані сторони.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою розрахунки у вигляді позик та поворотних фінансових допомог. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року пов'язаними сторонами Компанії є:

- ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів» - компанія має тісні (суттєві) економічні/бізнесові взаємовідносини при здійсненні своєї фінансово-господарської діяльності;
- ТОВ «Щедра Нива» - компанія має тісні (суттєві) економічні/бізнесові взаємовідносини при здійсненні своєї фінансово-господарської діяльності;
- ТДВ «Шамраївський цукровий завод» - компанія має тісні (суттєві) економічні/бізнесові взаємовідносини при здійсненні своєї фінансово-господарської діяльності;
- ТОВ «Валтекс» - компанія має тісні (суттєві) економічні/бізнесові взаємовідносини при здійсненні своєї фінансово-господарської діяльності.

Продаж

Придбання

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

	товарів та послуг		товарів та послуг	
	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
7.1 Закупки та продаж з пов'язаними сторонами				
Реалізація/придбання основної продукції	6 490	23 204	36 284	23 227
Разом:	6 490	23 204	36 284	23 227

7.2 Торговельна та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб	31.12.2019	31.12.2018
Торговельна дебіторська заборгованість	1	-
Разом	1	-

7.3 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання щодо пов'язаних осіб	31.12.2019	31.12.2018
Торговельна кредиторська заборгованість	47 139	5 109
Аванси одержані	10 706	20 913
Разом	57 845	26 022

7.4 Виплати ключовому персоналу	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Заробітна плата	339	304
Соціальні внески	75	67
Разом:	414	371

8. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Зобов'язання негативно впливають на загальні фінансові показники Компанії. За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, збиток Компанії склав 38 074 тис. грн. (за 2018 рік – 50 202 тис. грн). Одночасно, поточні активи Компанії станом на 31 грудня 2019 року перевищували її поточні зобов'язання на 8 783 тис. грн., станом на 31 грудня 2018 року на 212 366 тис. грн.

Керівництво переконане, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності..

9. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

Події після звітної дати - це сприятливі або несприятливі події, які виникають між датою подання звітності та датою прийняття рішення про публікацію фінансової звітності. Виникнення таких подій може вказувати на необхідність коригування активів і зобов'язань або розкриття в примітках додаткової інформації по цих подіях.

Можна виділити два типи подій, що відбулися після дати балансу:

Коригувальні події - це події, які підтверджують обставини на звітну дату і які вимагають внесення змін до показників фінансової звітності. Компанія повинна скоригувати показники своєї фінансової звітності з метою відображення коригувальних подій, що виникли після звітної дати. Наприклад, можуть проводитися коригування по визнанню збитку за кредитами і авансами клієнтам внаслідок підтвердженого факту про банкрутство клієнта, що стався після звітної дати.

Не коригуючі події - це події, які виникають після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності, які вказують на обставини після звітної дати. Компанія не коригує показники своєї фінансової звітності з метою відображення цих подій після звітної дати. Прикладом події, що не потребує коригування після

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31.12.2019 року (у тисячах гривень)

звітної дати, є зниження ринкової вартості інвестицій в період між звітною датою і датою затвердження фінансової звітності, знищення значної частини активів (пожежа, повінь) після звітної дати.

Згідно з вимогами стандарту НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» керівництво повідомляє, що відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 р. № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» встановлено на всій території України карантин на період з 12 березня до 24 квітня 2020 р.

На дату затвердження фінансової звітності до випуску Постановою Кабінету Міністрів України від 20 травня 2020 р. № 392 карантин продовжено до 22 червня 2020 р.

Таким чином, не зважаючи на зростаючий вплив коронавірусу на глобальну економіку та високу невизначеність, керівництво впевнено, що ця невизначеність не призведе до коригуючих подій, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2019 року.