



Crowe

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»**

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора	3
Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність	6
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 фінансової звітності	13
Додаток до приміток річної фінансової звітності	22
3. Загальна інформація про компанію	27
4. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика	27
5. Грошові кошти та їх еквіваленти	32
6. Фінансові інструменти	32
7. Статунний капітал	32
8. Кредити	32
9. Операція з пов'язаними сторонами	33
10. Безперервність діяльності	34
11. Непередбачені зобов'язання	34
12. Події після звітної дати балансу	34

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «Шамраївський цукор»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Шамраївський цукор» (далі - «Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року (Форма №1), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) (Форма №2), звіту про рух грошових коштів (Форма №3), звіту про власний капітал (Форма №4), приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) за рік що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – Фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в параграфі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, Фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Нас вперше призначили аудиторами Компанії 09 лютого 2021 р., тому ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на звітні дати 01 січня 2020 року та 31 грудня 2020 року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 01 січня 2020 року в сумі 62 523 тис. грн. та відповідно на 31 грудня 2020 року в сумі 30 006 тис. грн. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також пов'язаних з цією статтею показників, що входять до складу звіту про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит Фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та 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

Ми звертаємо увагу на Примітку 9 «Операції з пов'язаними сторонами» до Фінансової звітності, яка свідчить про значну концентрацію операцій Компанії з пов'язаними сторонами. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., був проведений іншим аудитором, який 07 липня 2020р. висловив модифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з Фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

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

У зв'язку з нашим аудитом Фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і Фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Управлінський персонал Компанії не надав нам звіт про управління за 2020 рік та не взяв на себе відповідальність за ознайомлення нас з такою інформацією до її публікації, тому ми не несемо відповідальність за будь яку іншу інформацію, що надається або оприлюднюється Компанією разом із перевіреною нами Фінансовою звітністю.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання Фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ 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 застосовно, 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 за 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, якщо 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 вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім 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, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привертати увагу в своєму 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 операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідно до вимог ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Загальна інформація про аудитора

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Редутна, 8
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна», його власники, посадові особи, ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Воробієнко А.Є. (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100265)

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Воробієнко А.Є.

Ключовий партнер з аудиту

м. Київ, 25 травня 2021 року



ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020

Дана фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Шамраївський цукор» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – НП(С)БОУ) та показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії.

Керівництво відповідає за ведення Компанією бухгалтерського обліку відповідно до вимог чинного законодавства України, а також за підготовку Компанією фінансової звітності, що відображає об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, її фінансовий стан та результати діяльності у відповідності до вимог НП(С)БОУ. Керівництво також відповідає за вжиття всіх можливих заходів з метою збереження активів Компанії і запобігання та виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Керівництво вважає, що в процесі підготовки даної фінансової звітності, Компанія застосовувала належну облікову політику та її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками.

Компанія не здійснювала операцій, які не передбачені її звичайною діяльністю, окрім тих, які розкриті у фінансовій звітності.

Керівництво вважає, що в своїй діяльності Компанією дотримано всіх відповідних норм законодавства України (включаючи податкове, митне, валютне законодавство, тощо), а також всіх контрактних умов з контрагентами, і що на звітну дату не існувало жодних суттєвих зобов'язань стосовно Компанії, які б належним чином не були відображені у фінансовій звітності.

Керівництво вважає, що податкові зобов'язання, відображені у фінансовій звітності, були визначені на основі належного та обґрунтованого тлумачення податкового законодавства, а також офіційних роз'яснень. Проте, тлумачення відповідних органів можуть відрізнятися, і це може значно вплинути на фінансову звітність, якщо уповноважені органи будуть успішно застосовувати такі тлумачення. В даній фінансовій звітності не були створені забезпечення стосовно потенційних донарахувань податків та штрафів, пов'язаних з відмінностями у тлумаченні та застосуванні податкового законодавства.

Керівництво Компанії підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 18 квітня 2021 року.

Дворцов Андрій Олександрович

Директор

ТОВ «Шамраївський цукор»

25 травня 2021



ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Шамраївський цукор»

Територія: Київська

Організаційно-правова форма господарювання:

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво цукру

Середня кількість працівників 140

Адреса: вулиця Заводська, буд 27, с. Руда, Київська обл, 09035

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

Дата	2020 01 01
за ЄДПОУ	41570288
за КАТУУ	3224086400
за КОПФГ	240
за КВЕД	10.81

v
-

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року
Форма № 1

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	215	215
накопичена амортизація	1002	(215)	(215)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9 221	8 995
Основні засоби	1010	84 289	80 903
первісна вартість	1011	214 658	222 217
знос	1012	(130 369)	(141 314)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	198 800	200 612
Усього за розділом I	1095	292 310	290 510
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ:			
Запаси	1100	62 523	30 006
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	11 721	4 030
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 908	13 878
з бюджетом	1135	7	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	502	422
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 180	1 210
Готівка	1166	60	59
Рахунки в банках	1167	1 120	1 151
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	14 137	7 844
Усього за розділом II	1195	96 978	57 390
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	389 288	347 900

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
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	194 196	189 321
Неоплачений капітал	1425	-	-
Усього за розділом I	1495	267 769	262 894
II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	33 323	7 660
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Усього за розділом II	1595	33 323	7 660
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ			
Короткострокові кредити банків	1600	-	23 400
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	56 066	10 455
розрахунками з бюджетом	1620	1 005	1 706
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	272	167
розрахунками з оплати праці	1630	527	623
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	14 384	36 706
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 589	1 496
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	14 353	2 793
Усього за розділом III	1695	88 196	77 346
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
БАЛАНС	1900	389 288	347 900

Дворцов Андрій Олександрович

Директор

ТОВ «Шамраївський цукор»



18 квітня 2021

Недовіс Анатолій Миколайович

Головний бухгалтер

ТОВ «Шамраївський цукор»

18 квітня 2021

Примітки, що додаються на сторінках 27-34, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю
«Шамраївський цукор»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
41570288		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	198 058	167 480
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(186 531)	(207 275)
Валовий:			
прибуток	2090	11 527	-
збиток	2095	-	(39 795)
Інші операційні доходи	2120	6 295	9 452
Адміністративні витрати	2130	(9 202)	(8 864)
Витрати на збут	2150	(2 487)	(3 105)
Інші операційні витрати	2180	(8 671)	(11 603)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(2 538)	(53 915)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	22	9
Інші доходи	2240	2 452	21 133
Фінансові витрати	2250	(4 091)	(5 296)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(720)	(5)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(4 875)	(38 074)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(4 875)	(38 074)



Примітки, що додаються на сторінках 27-34, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	(4 875)	(38 074)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Матеріальні затрати	2500	137 184	116 267
Витрати на оплату праці	2505	31 863	31 646
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 657	6 985
Амортизація	2515	11 661	20 767
Інші операційні витрати	2520	20 526	40 593
Разом	2550	206 891	216 258

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Дворцов Андрій Олександрович

Директор

ТОВ «Шамраївський цукор»

Недовіс Анатолій Миколайович

Головний бухгалтер

ТОВ «Шамраївський цукор»

18 квітня 2021



ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство обмеженою відповідальністю
«Шамраївський цукор»

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 | 01 | 01
41570288

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	254 365	208 311
Цільові фінансування	3010	9	34
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 562	7 845
Інші надходження	3095	637	7 281
Витрати на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(169 615)	(135 706)
Праці	3105	(22 816)	(29 012)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(6 156)	(8 002)
Зобов'язання з податків і зборів	3115	(17 756)	(8 926)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(10 916)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 840)	(8 926)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	(115)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(29 195)	(40 565)
Інші витрачання	3190	(1 546)	(2 041)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9 489	(896)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	22	9
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	22	9
III. Рух коштів від фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	88 290	4 500
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	(93 774)	(7 070)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 091)	(5 297)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(9 575)	(7 867)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(64)	(8 754)
Залишок коштів на початок року	3405	1 180	10 520
Вплив зміни валютних курсів	3410	94	(586)
Залишок коштів на кінець звітного періоду	3415	1 210	1 180

Дворцов Андрій Олександрович

Директор
ТОВ «Шамраївський цукор»

18 квітня 2021

Недовіс Анатолій Миколайович

Головний бухгалтер
ТОВ «Шамраївський цукор»

18 квітня 2021

ТОВ «ШАМРАЙВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

КОДИ	Дата (рік, місяць, число)
2021 01 01	за ЄДРПОУ
41570288	

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Шамрайвський цукор»

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8
Залишок на початок року (01.01.2019)	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	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(38 074)	(38 074)
Залишок на кінець звітного року (31.12.2019)	4300	5 754	65 909	472	1 438	194 196	267 769
Залишок на початок року (01.01.2020)	4000	5 754	65 909	472	1 438	194 196	267 769
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 754	65 909	472	1 438	194 196	267 769
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(4 875)	(4 875)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(4 875)	(4 875)
Залишок на кінець року	4300	5 754	65 909	472	1 438	189 321	262 894

Дворцов Андрій Олександрович Недовіс Анатолій Миколайович

Директор Головний бухгалтер
ТОВ «Шамрайвський цукор» ТОВ «Шамрайвський цукор»

18 квітня 2021



ТОВ «ШАМРАЙВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020
(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Коди	Дата (рік, місяць, число)		
	2020	12	31
	00954544		
	3224010100		
	011005		
	240		
	10.61		

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ
За КОАТУУ
За СПОДУ
За КОПФГ
За КВЕД

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Шамрайвський цукор»

Територія: Київська

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання:

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Виробництво цукру

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

I. Нематеріальні активи

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	215	215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215	215
Разом	080	215	215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215	215
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080, графа 14: вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
Із рядка 080 графа 5 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)
Із рядка 080 графа 15

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року		У тому числі				
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	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	105 823	70 180	308	-	-	1	-	2 126	-	-	-	106 130	72 306	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	95 653	51 788	13 089	-	-	-	-	8 631	-	(4 613)	-	104 129	60 419	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12 411	7 688	337	-	-	1 561	714	894	-	-	-	11 187	7 868	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар(меблі)	150	593	547	2	-	-	-	-	9	-	-	-	595	556	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	178	166	-	-	-	2	2	1	-	-	-	176	165	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	214 658	130 369	13 736	-	-	1 564	716	11 661	-	(4 613)	-	222 217	141 314	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

70 350
1
51 577
-
-
-
-
-
-
-
-

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	8 781
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10 296	214
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	10 296	8 995

Із рядка 340 гр. 3:

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	200 612	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розділ А+ розділ Б)	420	-	200 612	-

З рядка 1035 гр.4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

З рядка 1160 гр.4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

200 612

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	363	2 821
Реалізація інших оборотних активів	460	5 910	4 984
Штрафи, пені, неустойки	470	-	100
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	22	766
у тому числі:		X	244
відрахування до резерву сумнівних боргів	491		
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати 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	4 091
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	22	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630	2 452	720

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

(631) 15

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за

товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - %

З рядка 540-560 гр. 4 Фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	59
Поточний рахунок у банку	650	205
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	946
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 210

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

-

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 589	-	-	93	-	-	1 496
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату річних бонусів	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	2 861	-	169	-	-	-	3 030
Разом	780	4 450	-	169	93	-	-	4 526

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	4 515	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1 224	-	-
Тара і тарні матеріали	830	2 122	-	-
Будівельні матеріали	840	42	-	-
Запасні частини	850	1 781	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 525	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	18 733	-	-
Товари	910	64	-	-
Разом	920	30 006	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації (921) -
 переданих у переробку (922) -
 оформлених у заставу (923) -
 переданих на комісію (924) -
 Активи на відповідальному зберіганні – позабалансовий рахунок 02 (925)
 Із рядка 1200 гр. 4 Балансу запаси, призначені для продажу (926) -

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашених		
			До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3 860	3 860	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	420	420	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 75
 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 рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
З авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	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 року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
зменшення (збільшення) 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	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

XIII. Використання амортизаційних відрахування

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11 661
Використано за рік – 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	-

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		Залишок на початок року		Надійш- ло за рік	Вибуло за рік		Нара – ховано аморти- зації за рік	Втрати від змен- шення корис- ності	Вигоди від віднов- лення корис- ності	Залишок на кінець року		Зали- шок на початок року	Надій- шло за рік	Зміни варто- сті за рік	Вибуло за рік	Зали- шок на кінець року	
		Первісна вартість	Накопи – чена аморти- зація		Первісна вартість	Накопи – чена аморти- зація				Первісна вартість	Накопи – чена аморти- зація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи усього		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Біологічні активи у стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 гр. 5 і гр. 14:

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 гр. 6 і гр. 16:

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 гр. 11 і гр. 17:

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020
(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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 перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				Дохід	Витрати				реалізації	Первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Інші продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Дворцов Андрій Олександрович
Директор
ТОВ «Шамраївський сахар»

Недовіс Анатолій Миколайович
Головний бухгалтер
ТОВ «Шамраївський сахар»

18 квітня 2021

Примітка: Ця довідка є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 «Фінансова звітність за сегментами»

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»

Територія: Київська

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Виробництво цукру

Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2020	12
41570288	
3224086400	
240	
10.81	

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КОАТУУ

За СПОДУ

За КОПФГ

За КВЕД

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2020 рік

Форма N 6

Код за ДКУД 1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Цукор		Мінутий рік		Звітний рік		Мінутий рік		Звітний рік		Мінутий рік		Звітний рік		Мінутий рік	
		Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	198 058	167 480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 295	9 452	204 353	176 932
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	011																
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198 058	167 480
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 295	9 452	-	-
																6 295	9 452

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020
(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	9	22	9
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	9	22	9
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 452	21 133	2 452	21 133
Усього доходів звітних сегментів	040	198 058	167 480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 769	30 594	206 827	198 074
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Виручування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 – р. 060)	070	198 058	167 480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 769	30 594	206 827	198 074
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	186 531	207 275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186 531	207 275
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	186 531	207 275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186 531	207 275
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	9 202	8 864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 202	8 864
Витрати на збут	100	2 487	3 105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 487	3 105

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 671	11 603	8 671	11 603
Фінансові витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 091	5 296	4 091	5 296
з них:																	
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прокенти	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 091	5 296	4 091	5 296
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720	5	720	5
Усього витрат звітних сегментів	140	198 220	219 244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 482	16 904	211 702	236 148
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 – р. 160)	170	198 220	219 244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 482	16 904	211 702	236 148
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 – р. 140)	180	(162)	(51 764)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 713)	(13 690)	(4 875)	(38 074)

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020
(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 – р. 170)	190	(162)	(51 764)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 713)	(13 690)	(4 875)	(38 074)
6. Активи звітних сегментів	200	132 586	176 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132 586	176 441
з них:																	
Необоротні активи	201	94 511	98 122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 511	98 122
Оборотні активи	202	30 006	62 523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 006	62 523
	203	6 890	14 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 890	14 586
	204	1 179	1 210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 179	1 210
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	215 314	212 847	215 314	212 847
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	215 314	212 847	215 314	212 847
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	215 314	212 847	347 900	389 288
Усього активів підприємства	230	132 586	176 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215 314	212 847	215 314	212 847
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	41 515	89 389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 515	89 389
з них:																	
Кредити, позики, ПДВ	241	10 455	56 066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 455	56 066
Зобов'язаність з постачання сировини	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зобов'язаність з послуг	243	31 060	33 323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 060	33 323
Інші	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	43 491	32 130	43 491	32 130
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	43 491	32 130	43 491	32 130
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	41 515	89 389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 491	32 130	85 006	121 519
7. Капітальні інвестиції	280	10 296	12 246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 296	15 178
8. Амортизація необоротних активів	290	11 661	20 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 661	20 767

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічно збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Мінулий рік		Звітний рік		Мінулий рік		Звітний рік		Мінулий рік		Звітний рік		Мінулий рік		Звітний рік	Мінулий рік		
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	198 058	167 480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198 058	167 480			
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	389 288	347 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389 288	347 900			
Капітальні інвестиції	370	10 296	15 178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 296	15 178			
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Дворцов Андрій Олександрович
Директор
ТОВ «Шамраївський цукор»

Недовіс Анатолій Миколайович
Головний бухгалтер
ТОВ «Шамраївський цукор»



18 квітня 2021

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

3. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Історія ТОВ «Шамраївський цукор» розпочинається з 1847 році заснований графінею 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 (64т) 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 2020 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 2020 року чисельність працівників компанії становила - 220 працівників (307 працівники у 2019 році).

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Для складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» керівництво Компанії повинно здійснювати обачну 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.

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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 («УАН»), 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

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції Компанії оцінюються справедливою вартістю. Доходи та витрати від переоцінки визнаються у звіті про фінансові результати.

Грошові кошти та 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 якої 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.

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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 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 сторгується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

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 надходження 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) який більше одного року та вартість який 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 прийняті рішення застосувати 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

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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 попередній період, Компанія сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності активу амортизація основних засобів коригується у майбутній період 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.

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 використовуються для тих витрат, для яких вони були признані.

Компанією визнаються забезпечення:

- По невикористаних відпустках;
- Інші забезпечення.

Виплати працівникам

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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.

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

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються 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 в іноземній валюті обліковуються в українській 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.

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

5. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

5.1 Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2020	31.12.2019
Грошові кошти в національній валюті	1 097	1 109
Грошові кошти в іноземній валюті	54	11
Готівка в касі	59	60
Разом:	1 210	1 180

6. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Максимальний кредитний ризик для Компанії на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року складався з наступного:

6.1 Статті	31.12.2020	31.12.2019
гроші та їх еквіваленти	1 210	1 180
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	4 030	11 721
інша поточна дебіторська заборгованість	422	502
Разом	5 662	13 403

Грошові кошти Компанії розміщені в великому іноземному банку – Райффайзен Банк Аваль, розташованому на території України, який має надійну репутацію.

Дебіторська заборгованість показана за чистою реалізаційною вартістю.

Щодо дебіторської заборгованості Компанія дотримується кредитної політики, потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються. Кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості знижується шляхом детального вивчення

7. СТАТУНІЙ КАПІТАЛ

7.1 Власний капітал у Звіті про зміни у Власному капіталі	31.12.2020	31.12.2019
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 (збиток)	189 321	194 196
Разом:	262 894	267 769

Розподіл часток у розрізі акціонерів:

Учасник	Частка у 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

8. КРЕДИТИ

Кредити за строками погашення станом на 31 грудня 2020 року є такими:

8.1. Кредити	Валюта	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокові кредити банків в національній валюті	UAH	-	25 000
Довгострокові кредити банків в іноземній валюті	EUR	7 660	8 323
Поточні кредити банків в національній валюті	UAH	23 400	-
		31 060	33 323

ТОВ «ШАМРАЇВСЬКИЙ ЦУКОР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до НП(С)БОУ

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

На 31.12.2020 року кредитні лінії Компанії забезпечені заставою майна загальною балансовою вартістю – 70 350 тис.грн.

9. ОПЕРАЦІЯ 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 фінансовий 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 2020 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	
	товарів та послуг		товарів та послуг	
	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
9.1 Закупки та продаж з пов'язаними сторонами				
Реалізація/придбання основної продукції	2 681	6 490	41 241	36 284
Разом:	2 681	6 490	41 241	36 284
9.2 Заборгованість щодо пов'язаних осіб			31.12.2020	31.12.2019
Торгова дебіторська заборгованість			-	1
Разом:			-	1
Торгівельна кредиторська заборгованість			1 008	47 139
Аванси одержані			34 655	10 706
Разом:			35 663	57 845
9.3 Виплати ключовому персоналу			За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Заробітна плата			395	339
Соціальні внески			88	75
Разом:			483	414

За рік, що закінчився 31.12.2020

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

10. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Зобов'язання негативно впливають на загальні фінансові показники Компанії. За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, збиток Компанії склав 4 875 тис. грн. (за 2019 рік – 38 074 тис. грн). Одночасно, активи Компанії станом на 31 грудня 2020 року перевищували її зобов'язання на 262 894 тис. грн., станом на 31 грудня 2019 активи перевищують зобов'язання на 267 769 року на 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.

11. НЕПЕРЕДБАЧЕНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкові питання

Законодавство України у сфері оподаткування постійно змінюється, уточняється і розширюється новими нормами.

Положення нормативно-правових актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від суб'єктивної точки зору посадових осіб місцевих, регіональних і центральних органів державної виконавчої влади та інших урядових інститутів. Досить поширеним явищем є розбіжність тлумачення окремих положень законодавства різними державними органами.

На думку керівництва Компанії, діяльність Компанії здійснювалася і здійснюється відповідно до законодавства, зокрема, всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені.

У той же час, можливо, що операції та інтерпретації, що не були оскаржені в минулому, можуть бути оскаржені в майбутньому, і цей ризик істотно зменшується з плином часу. В даному випадку недоцільно визначати суму не заявлених позовів, які можуть виникнути, або суму інших збитків в результаті несприятливих умов.

Юридичні питання

В процесі звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах. На думку керівництва Компанії, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

Контрактні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія не мала контрактних зобов'язань.

12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

Поширення COVID-19 не має суттєвого впливу на звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, та на здатність Компанії діяти на безперервній основі. Подальший розвиток ситуації залишається невизначеним, майбутній вплив цих обставин оцінити достовірно неможливо.

