

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	3
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) .....	8
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) .....	10
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ .....	12
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ .....	14
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	15
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ».....	23
1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ .....	27
2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ В УКРАЇНІ .....	27
3. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	28
4. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ І ПРИПУЩЕННЯ .....	28
5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ .....	29
6. ЗАПАСИ .....	34
7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ .....	35
8. ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ .....	35
9. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ .....	36
10. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ .....	36
11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ .....	36
12. КАПІТАЛ .....	37
13. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ .....	37
14. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ .....	37
15. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ .....	37
16. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) .....	37
17. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ .....	38
18. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ .....	38
19. ВИТРАТИ НА ЗБУТ .....	39
20. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ .....	39
21. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ .....	39
22. ВИТРАТИ (ДОХІД) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ .....	39
23. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ .....	39
24. ФАКТИЧНІ І ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ .....	40
25. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ .....	40
26. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ .....	41

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ  
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нижченаведена заява, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і незалежного аудитора, відносно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Комерційно – виробнича фірма «РОМА»» (далі — Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності (далі – фінансова звітність), що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку України (далі за текстом – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;

застосування обґрунтованих оцінок і допущень;

дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень у примітках до фінансової звітності;

підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи належного бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена 08 лютого 2021 року від імені керівництва Компанії:

Керівник



Цимбалов С.О

Головний бухгалтер



Селезньова О.В

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Комерційно - виробнича фірма «РОМА»

### Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Комерційно - виробнича фірма «РОМА»» (код ЄДРПОУ 23325414, місцезнаходження: 64107, Харківська область, м. Первомайський, вулиця Шевченка, будинок № 24; тут та надалі - «Компанія»), яка складається із:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- звіту про власний капітал за 2020 рік;
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у п.1.розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, та за винятком впливу питань, описаних в п.п.2 розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) 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

##### 1. Залишки на початок періоду

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року не була перевірена аудитором. Ми не змогли отримати аудиторські докази у достатньому обсязі щодо залишків на початок 2020 року у відповідності до вимог МСА 510 «Перші завдання з аудиту - залишки на початок періоду» за допомогою альтернативних процедур. Оскільки дані на початок періоду впливають на визначення результатів операцій поточного періоду, ми не мали змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій поточного періоду та суми накопиченого нерозподіленого прибутку на початок періоду. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на показники звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік.

##### 2. Аванси видані та аванси отримані

- 2(a). У складі іншої поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019 року та 31.12.2020 року, Компанія відображає аванси видані у сумі 4 791 тис. грн., та 23 987 тис.грн., відповідно. На нашу думку це є порушенням вимог НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Таким чином, інша поточна дебіторська заборгованість є завищеною, а аванси видані заниженими на відповідні суми.



### Основа для думки із застереженням

2(б). У складі інших поточних зобов'язань станом на 31.12.2019 року та 31.12.2020 року, Компанія відображає аванси отримані у сумі 2 434 тис. грн., та 1 572 тис.грн., відповідно. На нашу думку це є порушенням вимог НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Таким чином, інші поточні зобов'язані є завищеними, а аванси отримані заниженими на відповідну суму.

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 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.

### Інші питання

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року не була перевірена аудитором. Наша думка щодо фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року у відповідний спосіб модифікована.

### Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Інша інформація складатиметься зі Звіту про управління за 2020 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія планує підготувати й оприлюднити Звіт про управління за 2020 рік після дати оприлюднення цього Звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління за 2020 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 16.07.1999 року № 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.

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

При складанні фінансової звітності Керівництво 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, коли Керівництво 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 в 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 вплинути 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, але 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 про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути 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 й зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність 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.

### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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.

Аудит здійснювався під управлінням начальника відділу аудиту Черновола Вадима Миколайовича.

Начальник відділу аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101536

За і від імені фірми ТОВ «БДО»

Директор, ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101086



м. Київ, 20 травня 2021 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-87.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

**ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»**  
**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

(у тисячах гривень)

Підприємство: **ТОВАРИСТВО С ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМЕРЦІЙНО-ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»**  
 Територія: **ХАРКІВСЬКА**

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
23325414		
6311500000		
240		
10.71		

Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності: Виробництво хліба та хлібобулочних виробів;  
 виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

Середня кількість працівників: 715

Адреса, телефон: вулиця ШЕВЧЕНКА, буд. 24, м. ПЕРВОМАЙСЬКИЙ, ХАРКІВСЬКА обл., 64107

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

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)**

на 31 грудня 2020 року

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	прим.	Код рядка	На початок звітнього періоду (без аудиту)	На кінець звітнього періоду
1		2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи		1000	305	162
первісна вартість		1001	2 190	2 368
накопичена амортизація		1002	1 885	2 206
Незавершені капітальні інвестиції		1005	1 507	1 854
Основні засоби		1010	33 993	36 349
первісна вартість		1011	76 617	87 185
знос		1012	42 624	50 836
Інвестиційна нерухомість		1015		
первісна вартість інвестиційної нерухомості		1016		
знос інвестиційної нерухомості		1017		
Довгострокові біологічні активи		1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030		
інші фінансові інвестиції		1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040		
Відстрочені податкові активи		1045		
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>35 805</b>	<b>38 365</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	6	1100	119 137	201 647
виробничі запаси		1101	98 270	104 779
незавершене виробництво		1102		
готова продукція		1103	19 848	18 862
товари		1104	1 019	78 006
Поточні біологічні активи		1110		
Депозити перестраховання		1115		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7	1125	55 607	48 208
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами		1130		
з бюджетом	8	1135	3 734	38 874
у тому числі з податку на прибуток		1136		
з нарахованих доходів		1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	9	1155	5 098	24 595
Поточні фінансові інвестиції		1160		
Гроші та їх еквіваленти	10	1165	4 362	17 237
Готівка		1166	48	17
Рахунки в банках		1167	4 314	17 220
Витрати майбутніх періодів		1170	9	9
Інші оборотні активи		1190	689	2 091
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>188 636</b>	<b>332 661</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>				
		1200		
<b>БАЛАНС</b>		<b>1300</b>	<b>224 441</b>	<b>371 026</b>



**ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»**  
**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**  
(у тисячах гривень)

ПАСИВ	прим.	Код рядка	На початок звітного періоду (без аудиту)	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	12	1400	56 398	56 398
Внески до незареєстрованого статутного капіталу		1401	-	-
Капітал у дооцінках		1405	186	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Емісійний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	77 025	91 302
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	133 609	147 700
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Пенсійна зобов'язання		1505	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу		1521	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Благодійна допомога		1526	-	-
Страхові резерви		1530	-	-
У тому числі:				
Резерв довгострокових зобов'язань		1531	-	-
Резерв збитків або резерв належних виплат		1532	-	-
Резерв незароблених премій		1533	-	-
Інші страхові резерви		1534	-	-
Інвестиційні контракти		1535	-	-
Призовий фонд		1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту		1545	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	13	1600	67 699	202 067
Векселі видані		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги		1615	13 072	11 621
розрахунками з бюджетом		1620	4 225	1 315
у тому числі з податку на прибуток		1621	3 752	809
розрахунками зі страхування		1625	537	586
розрахунками з оплати праці		1630	2 002	2 111
за одержаними авансами		1635	-	-
за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення		1660	-	-
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	3 297	5 626
Усього за розділом III		1695	90 832	223 326
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>				
		1700	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>				
		1800	-	-
<b>БАЛАНС</b>		1900	224 441	371 026

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена 08 лютого 2021 року від імені керівництва Компанії:

Керівник

  
Цимбалов С.О.

Головний бухгалтер

  
Селезньова О.В.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)  
за 2020 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

СТАТТЯ	прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (без аудиту)
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	15	2000	1 034 323	917 996
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	16	2050	(893 127)	(759 954)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами		2070	-	-
<b>Валовий:</b>				
<b>прибуток</b>		<b>2090</b>	<b>141 196</b>	<b>158 042</b>
<b>збиток</b>		<b>2095</b>	-	-
Інші операційні доходи	17	2120	9 090	16 034
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування		2123	-	-
Адміністративні витрати	18	2130	(14 790)	(14 086)
Витрати на збут	19	2150	(93 427)	(101 837)
Інші операційні витрати	20	2180	(20 757)	(9 778)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
<b>прибуток</b>		<b>2190</b>	<b>21 312</b>	<b>48 375</b>
<b>збиток</b>		<b>2195</b>	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	526	347
Інші доходи		2240	-	1
У тому числі:		2241	-	-
Фінансові витрати		2250	(4 676)	(4 087)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	-	(54)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
<b>прибуток</b>		<b>2290</b>	<b>17 162</b>	<b>44 582</b>
<b>збиток</b>		<b>2295</b>	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	22	2300	(3 089)	(8 025)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
<b>прибуток</b>		<b>2350</b>	<b>14 073</b>	<b>36 557</b>
<b>збиток</b>		<b>2355</b>	-	-

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

СТАТТЯ	прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року період (без аудиту)
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід</b>		<b>2445</b>	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>		<b>2465</b>	<b>14 073</b>	<b>36 557</b>

ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»  
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)


III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

СТАТТЯ	прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року період (без аудиту)
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	582 642	624 722
Витрати на оплату праці		2505	56 986	46 750
Відрахування на соціальні заходи		2510	12 580	10 314
Амортизація		2515	10 581	9 209
Інші операційні витрати		2520	61 037	37 517
Разом		2550	723 826	728 512

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

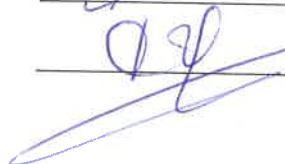
СТАТТЯ	прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року період (без аудиту)
1		2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій		2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2610	-	-
Скоригований чистий прибуток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

Керівник



Цимбалов С.О

Головний бухгалтер



Селезнєва О.В

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)  
за період з 01 січня по 31 грудня 2020 р.

Форма № 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (без аудиту)
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	120 4613	1 069 117
Повернення податків і зборів	3005	-	34 700
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	34 700
Цільового фінансування	3010	672	532
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 9247	1 554
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	92	155
Надходження від операційної оренди	3040	1 095	727
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 884	3 822
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 243 762)	(1 042 200)
Праці	3105	(45 541)	(37 450)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 573)	(10 284)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17 205)	(13 402)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 032)	(4 369)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 173)	(9 032)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(13 186)	(7 020)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(1 509)	(2 324)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(95 173)</b>	<b>(2 073)</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 194	2 165
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	526	347
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від погашення вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:	3255	-	-
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(15 001)	(11 434)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(12 281)</b>	<b>(8 922)</b>



## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (без аудиту)
1	2	3	4
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	269 638	248 911
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	144 763	245 092
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 677)	(4 087)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>120 198</b>	<b>(268)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>127 44</b>	<b>(11 263)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	4 362	16 187
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	131	(562)
Залишок коштів на кінець року	3415	17 237	4 362

Керівник


Цимбалов С.О

Головний бухгалтер


Селезньова О.В

Примітки на сторінках 22 - 37 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

**ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**  
 (у тисячах гривень)

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**  
 за 2020 р.

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року (без аудиту)	4000	56 398	-	-	-	77 025	-	-	133 609
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	(186)	-	-	18	-	-	18
Скоригований залишок на початок року	4095	56 398	-	-	-	77 229	-	-	133 627
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 073	-	-	14 073
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Випул акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	14 073	-	-	14 073
Залишок на кінець року	4300	56 398	-	-	-	91 302	-	-	147 700

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (без аудиту)**  
 за 2019 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	56 398	186	-	-	40 468	-	-	97 052
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	56 398	186	-	-	40 468	-	-	97 052
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Випул акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	36 557	-	-	36 557
Залишок на кінець року	4300	56 398	-	-	-	77 025	-	-	133 609

Керівник

Цимбалов С.О.

Головний бухгалтер Селезньова О.В.

Селезньова О.В.

**ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**  
 (у тисячах гривень)

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 за період з 01 січня по 31 грудня 2020 р

**I. Нематеріальні активи**

Форма № 5 Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (доопінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Враховано амортизації за рік	Втрапи від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	2															
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	070	2 190	1 885	178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>2 190</b>	<b>1 885</b>	<b>178</b>	-	-	-	-	<b>321</b>	-	-	-	<b>2 368</b>	<b>2 206</b>		
<b>Гудвіл</b>	<b>090</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>321</b>	-	-	-	<b>2 368</b>	<b>2 206</b>		

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, стосовно яких існує обмеження права власності  
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(081)

З рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(082)

З рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(083)

накопичена амортизація нематеріальних активів, стосовно яких існує обмеження права власності

(084)

(085)





ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

З рядка 105 графа 14

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(369)

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

## III. Капітальні інвестиції

Найменування показника 1	Код рядка 2	За рік 3	На кінець року (без аудиту) 4	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	12 764	1 610	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	967	244	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	178	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>13 909</b>	<b>1 854</b>	
З рядка 340 графа 3:				
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість		(341)	-	-
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій		(342)	-	-

## IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника 1	Код рядка 2	За рік 3	На кінець року	
			довгострокові 4	поточні 5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані Товариства	350	-	-	-
дочірні Товариства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
<b>Разом (рззд. А + рзд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції, відображені:	за собівартістю	(421)	-	-
	за справедливою вартістю	(422)	-	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-	-
З рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції, відображені:	за собівартістю	(424)	-	-
	за справедливою вартістю	(425)	-	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-	-

## V. Доходи і витрати

Найменування показника 1	Код рядка 2	Доходи 3	Витрати 4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	913	-
Операційна курсова різниця	450	5 280	-
Реалізація інших оборотних активів	460	2 373	2 289
Штрафи, пені, неустойки	470	92	15
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного. Призначення.	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	432	4 751
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1 815
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані Товариства	500	-	-
дочірні Товариства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	4 676
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	526	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-	-
З рядків 540 – 560, графа 4 Балансу, фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-	-

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	17
Поточний рахунок в банку	650	17 220
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	17 237

З рядка 070 графа. 4, Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	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	-	-	-	-	-	-	-
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 витрат на створення довгострокових зобов'язань по актуарних розрахунках	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	1 815	-	-	-	-	1 815
Разом	780	-	1 815	-	-	-	-	1 815

## 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	99 744	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	691	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	1 065	-	-
Запасні частини	850	3 274	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	5	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	18 862	-	-
Товари	910	78 006	-	-
Разом	920	201 647	-	-

Із рядка 920, графа 3, Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації  
 переданих у переробку  
 оформлених в заставу  
 переданих на комісію

(921)

(922)

(923)

(924)

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

(925)

З рядка 275, графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу

(926)

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			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	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

951

Із рядків 940 і 950, графа 3, заборгованість з пов'язаними сторонами

952

66 235

**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 прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	430

**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	3 089
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	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	3 089
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 089
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 рік	1300	10 581
Використано за рік - усього	1310	10 581
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	10 581
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ ЗІ ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю								
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		нараховано амортизації за рік		втрати від зменшення корисності		витоди від відновлення корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року			залишок на кінець року	
		первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	залишок на кінець року	залишок на кінець року	
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																			
багато річні насадження	1413																			
інші довгострокові біологічні активи	1414																			
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1415																			
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420		X				X					X					X			
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421																			
	1422																			
	1423																			
інші поточні біологічні активи	1424																			
Разом	1430																			

З рядка 1430, графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

З 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)

З рядка 1430, графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, стосовно яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

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	
				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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Цимбалов С.О.

Головний бухгалтер

Селезньова О.В.

Примітки на сторінках 22 - 37 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.



ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього			
		Борошномельне виробництво			Виробництво хліба			Елеватор			АПУ			Нерозподілені статті		Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий 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				
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>	080	554 549	533 451	102 626	93 666	234 800	131 762	1 152	1 075	-	-	893 127	759 954				
Витрати операційної діяльності з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	554 549	533 451	102 626	93 666	-	-	-	-	-	-	1 650 970	1 529 033				
Адміністративні витрати	090	12 437	11 866	2 335	2 194	18	26	-	-	-	-	14 790	14 086				
Витрати на збут	100	46 891	52 034	32 043	32 379	14 493	17 424	-	-	-	-	93 427	101 837				
Інші операційні витрати	110	14 645	4 750	1 523	884	4 588	4 144	-	-	-	-	20 757	9 778				
Фінансові витрати звітних сегментів з них:	120	4 676	4 087	-	-	-	-	-	-	-	-	4 676	4 087				
Витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Інші фінансові витрати	122	4 676	4 087	-	-	-	-	-	-	-	-	4 676	4 087				
Інші витрати	130	-	31	-	6	-	17	-	-	-	-	-	54				
Усього витрат звітних сегментів	140	633 198	60 6219	138 527	129 129	253 899	153 373	1 153	1 075	-	-	1 026 777	889 796				
Нерозподілені витрати з них:	150	x	x	x	x	x	x	x	x	3 089	8 025	3 089	8 025				
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-				
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	3 089	8 025	3 089	8 025				
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 + р. 160)	170	633 198	606 219	138 527	129 129	253 899	153 373	1 153	1 075	3 089	8 025	1 029 866	897 821				
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-10 355	20 556	4 314	8 642	17 182	8 613	5 495	6 405	526	348	17 162	44 582				
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-10 355	20 556	4 314	8 642	17 182	8 613	5 495	6 405	-2 563	-7 677	14 073	36 557				
Б. Актив звітних сегментів з них:	200	194 889	68 721	58 212	51 855	33 718	2 188	1 437	315	17 201	91 832	305 457	214 911				
Нематеріальні активи	201	141 184	28 485	20 951	16 909	33 718	-	1 177	-	4 617	73 743	201 647	119 137				
Основні засоби	202	11 995	11 217	24 353	22 776	-	-	-	-	162	305	36 511	34 298				
Незавершені капітальні інвестиції	203	612	452	1 242	1 055	-	-	-	-	-	-	1 854	1 507				
Інвестиційна нерухомість	204	35 689	27 613	11 290	10 364	-	2 188	260	315	969	15 127	48 208	55 607				
Довгострокова дебіторська заборгованість	205	5 409	954	375	751	-	-	-	-	11 453	2 657	17 237	4 362				
Оборотні активи	206	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-				
Не розподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	65 569	9 530	65 569	9 530				
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	38 874	3 734	38 874	3 734				
Довгострокові фінансові інвестиції	222	x	x	x	x	x	x	x	x	24 595	5 098	24 595	5 098				
Оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	2 091	689	2 091	689				
Витрати майбутніх періодів	224	x	x	x	x	x	x	x	x	9	9	9	9				



ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього					
		Борошномельне виробництво				Виробництво хліба				Елеватор				АТП		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	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Усього активів підприємства	230	194 889	68 721	58 212	51 855	33 718	2 188	1 437	315	82 770	101 362	371 026	224 441						

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього					
		Борошномельне виробництво				Виробництво хліба				Елеватор				АТП		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	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	207 622	74 174	4 070	1 823	-	847	369	378	3 738	5 551	215 799	82 773						
Короткострокові кредити	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Поточні зобов'язання і забезпечення	242	202 067	67 699	-	-	-	-	-	-	3 092	4 996	11 621	67 699						
З оплати праці	243	5 320	6 255	3 209	974	-	847	369	378	646	555	2 111	2 002						
Нерозподілені зобов'язання з них:	244	235	220	861	849	-	-	x	x	7 527	8 059	7 527	8 059						
З бюджетом	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x						
Зі страхування	261	x	x	x	x	x	x	x	x	1 315	4 225	1 315	4 225						
Інше	262	x	x	x	x	x	x	x	x	586	537	586	537						
Витрати майбутніх періодів	263	x	x	x	x	x	x	x	x	5 626	3 297	5 626	3 297						
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	264	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-						
7. Капітальні інвестиції	270	207 622	74 174	4 070	1 823	-	847	369	378	11 265	13 610	223 326	90 832						
8. Амортизація необоротних активів	280	3 318	2 057	6 584	6 555	-	-	-	-	4 007	1 512	13 909	10 124						
	290	3 491	3 197	7 090	6 012	-	-	-	-	-	-	10 581	9 209						

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього					
		Борошномельне виробництво				Виробництво хліба				Елеватор				АТП		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	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	617 754	615 809*	142 266	136 737	267 655	157 970	6 648	7 480	-	-	1 034 323	917 996						
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	194 889	68 721	58 212	51 855	33 718	2 188	1 437	315	82 770	101 362	371 026	224 441						
Капітальні інвестиції	320	3 318	2 057	6 584	6 555	-	-	-	-	4 007	1 512	13 909	10 124						
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						

ТОВ «КОМЕРЦІЙНО – ВИРОБНИЧА ФІРМА «РОМА»»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього			
		Борошномельне виробництво			Виробництво хліба			Елеватор			АТП			Нерозподілені статті		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				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	850	61 7754	615 809	142 266	136 737	267 655	157 970	6 648	7 480			1 034 323	917 996				
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	194 889	68 721	58 212	51 855	33 718	2 188	1 437	315	82 770	101 362	37 1026	224 441				
Капітальні інвестиції	370	3 318	2 057	6 584	6 555	-	-	-	-	4 007	1 512	13 909	10 124				
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

Керівник



Цимбалов С.О.

Головний бухгалтер



Селєзнєва О.

Примітки на сторінках 22 - 37 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

## 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМА» ( далі — Компанія, Товариство) було зареєстровано 1992 році, відповідно до запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Центральний офіс зареєстрований за адресою: вул. Шевченка, будинок 24, місто Первомайський, Харківська обл., 64107, Україна.

Учасниками товариства є Цимбалов І.О., Цимбалов С.О., яким належить 100% статутного капіталу Компанії.

Компанія спеціалізується на виробництві муки та хлібобулочних виробів, прийомі та переробці зерна.

## 2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ В УКРАЇНІ

Після стрімкого обвалу у другому кварталі 2020 року, спричиненого карантинном, економіка швидко відновилася вже в наступному кварталі, перевершивши очікування за більшістю прогнозів. Однак подальше зростання загальмувалося восени із другою хвилею коронавірусної пандемії COVID-19 та посиленням карантинних заходів як в Україні, так і в інших європейських країнах. Водночас позитивні новини щодо вакцин дають надію, що в 2021 році нових хвиль поширення хвороби та жорстких обмежень можна буде уникнути й економіка отримає новий імпульс для повернення на допандемічний рівень.

За підсумками 2020 року Україна, як наслідок має 6.0% падіння ВВП (порівняно із зростанням на 3.2% в 2019 році). Національний банк України (далі – НБУ) досяг цілі щодо стримування інфляції, яка 2020 року клала 5.0% (порівняно з 4.1% у 2019 році). За прогнозами НБУ, в подальшому інфляція буде перебувати нижче цільового діапазону, розвиток економіки прискорюватиметься, а платіжний баланс буде в межах до 4%. Крім того, монетарна політика має всі підстави зберегти тренд на пом'якшення, на кінець 2020 року облікова ставка становить 6% і прогнозується на такому ж рівні на 2021 рік. Водночас, планується продовження валютної лібералізації в тому числі зняття обмеження на купівлю валюти.

Попередні очікування щодо отримання другого траншу МВФ не раніше 2021 року підтвердилися. До низки проблемних питань (незалежність центрального банку, бюджет на 2021 р., зарплати в державному секторі) додалися рішення Конституційного суду щодо скасування кримінальної відповідальності за недостовірне декларування та діяльності антикорупційних органів. Уряд докладає зусилля в розв'язанні цих питань і зберігає налаштованість на активну співпрацю із західними партнерами. Отримання нового траншу від МВФ та пов'язане офіційне фінансування має важливе значення враховуючи значні обсяги погашень зовнішніх боргів у 2021 році.

Що стосується можливих ризиків для економіки України, а, отже, і для Товариства, то це можливі глобальні економічні потрясіння, пов'язані з COVID-19, невиконання Україною зобов'язань щодо погашення значної суми державного боргу, невизначеність у завершенні конфлікту на Донбасі, розчарування і падіння довіри населення до гілок влади.

В умовах продовження епідемії COVID-19 дещо ускладнено умови ведення бізнесу через заборони, спрямовані на стримування розповсюдження захворювання, що впливають на діяльність Підприємства. Керівництво Підприємства задіяло плани щодо пом'якшення вищезазначених факторів на ведення бізнесу та постійно відслідковує економічну ситуацію та її можливий вплив на грошові потоки Підприємства та стан ліквідності.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань під час поточної операційної діяльності.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

### 3. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Основа представлення фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії була підготовлена відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності, та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Підприємства.

Фінансова звітність складена у функціональній валюті - в українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2020 року

#### Припущення про безперервність діяльності

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань під час поточної операційної діяльності.

Керівництво Компанії не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку загалом, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії у майбутньому. Керівництво вважає, що воно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

### 4. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ І ПРИПУЩЕННЯ

У Компанії є ряд оцінок і припущень щодо майбутньої діяльності. Дані оцінки та припущення безперервно оцінюються на підставі минулого досвіду та інших факторів, включаючи такі очікування майбутніх подій, які вважаються розумними в обставинах, що склалися. В майбутньому, фактичні події можуть відрізнятись від даних оцінок і припущень. Нижче наведені ті оцінки і припущення, які пов'язані з високим ризиком значних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

- Дебіторська заборгованість. Щодо дебіторської заборгованості створюється резерв сумнівних боргів у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Товариство не отримає всі суми, що належать йому відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.
- Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить дохід. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.



- Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет. Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Товариство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами. Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки.

Незважаючи на те що оцінки базуються на останній інформації, яка була доступна керівництву станом на 31 грудня 2020 року, у результаті майбутніх подій у подальші роки може з'явитися необхідність внести у них коригування (у сторону збільшення або зменшення). Будь-яка зміна облікової оцінки буде визнана перспективно у відповідному звіті про фінансові результати.

## 5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

### Операції в іноземних валютах

Функціональною валютою Компанії є національна валюта України, гривня. Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті і первісно визнаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються в функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Курсові різниці, що виникають при розрахунку за монетарними статтями або при перерахунку грошових статей за курсами, що відрізняється від курсів, за якими вони перераховувалися при первісному визнанні протягом звітного періоду підлягають визнанню у звіті про скупний дохід в тому періоді, в якому вони виникають.

Немонетарні статті в іноземній валюті, враховані за історичною вартістю, підлягають перерахунку за обмінним курсом на дату здійснення операції. Немонетарні статті в іноземній валюті, які оцінені за справедливою вартістю, підлягають перерахунку за валютним курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

### Поточна/довгострокова класифікація

Актив (зобов'язання) класифікується як поточний, якщо планується його реалізація (погашення), або якщо планується його продаж чи використання протягом 12 місяців після звітної дати. Інші активи (зобов'язання) класифікують як довгострокові. Фінансові інструменти класифікують зважаючи на очікуваний строк їхнього корисного використання. Відстрочені податкові активи (зобов'язання) класифікуються як довгострокові.

### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються, оцінюються, амортизуються та ліквідуються у відповідності з вимогами НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопичених амортизації та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, ввізного мита, непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їхніх можливостей та терміну корисного використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом, але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріального активу нараховується з використанням прямолінійного методу і починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив став придатним для використання, припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

#### Основні засоби та незавершене будівництво

Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з таких витрат - суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству); витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів; витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійно протягом строку корисного використання пов'язаних активів. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, добудову, дообладнання, консервацію

Очікуваний строк корисного використання відповідних активів становить:

#### Термін корисної служби (роки)

Земля	-
Будівлі та споруди	15-60
Техніка та обладнання	2-30
Транспортні засоби	5-20
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4-20

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (інші основні засоби) нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 50 відсотків його вартості, яка амортизується, та решта 50 відсотків вартості, яка амортизується, у місяці їх вилучення з активів (списання з балансу) внаслідок невідповідності критеріям визнання активом.

Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду із збільшенням у балансі суми зносу основних засобів. Сума вигід від відновлення корисності об'єкта основних засобів відображається визнанням доходу з одночасним зменшенням суми зносу об'єкта основних засобів.

Об'єкт основних засобів вилучається з активів (списується з балансу) у разі невідповідності критеріям визнання активом. Фінансовий результат від вибуття об'єктів основних засобів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів.

Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного фінансового року і коригуються, якщо є потреба.

Об'єкти незавершеного будівництва містять витрати на будівництво і реконструкцію основних засобів. Об'єкти незавершеного будівництва на дату складання фінансової звітності відображаються за собівартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

#### **Запаси**

Запаси враховуються за найменшою із двох величин: за собівартістю або за чистою ціною реалізації. Собівартість включає в себе витрати на придбання запасів, їх доставку до місця розташування та приведення в поточний стан. Чиста ціна реалізації є розрахунковою ціною продажу одиниці запасів, що встановлюється в ході звичайної діяльності, зменшеною на розрахункові витрати, необхідні для підготовки і здійснення продажу такої одиниці запасів.

Облік вибуття запасів здійснюється з використанням методів середньозваженої собівартості та собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) в залежності від призначення запасів.

#### **Фінансові інструменти**

Облік фінансових інструментів здійснюється відповідно до НП(С)БО 13 «Фінансові інструменти».

Фінансовим інструментом є будь-який договір, що приводить до виникнення фінансового активу у однієї організації і фінансового зобов'язання або інструменту власного капіталу в іншій організації

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).

На кожен наступний після визнання дати балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім: дебіторської заборгованості, яка не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються Компанією до їх погашення, фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансовим інвестиціям та іншим фінансовим активам, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожен наступний після визнання дати балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань, за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожен дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.

Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходи, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю, та активів, які є інструментом хеджування.

#### **Дебіторська заборгованість**



Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів, формується виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.

Дебіторська заборгованість замовників за виконані і передані роботи (надані послуги) відображається в обліку за договірними цінами.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

#### Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (передплати)

Передплати обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням резерву під знецінення. Передплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів.

Передплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Компанія отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передплати списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які були здійснені передплати. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передплата, не будуть отримані, балансова вартість передплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають грошові кошти в касі, суми на банківських рахунках та депозити до запитання, не обмежені у використанні. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошей і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

#### Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання, на які нараховуються відсотки, і які підлягають погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображаються як довгострокові зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше, ніж 12 місяців та до затвердження фінансової звітності є угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, за якими нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Підприємство створює забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

#### Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до законодавства України щодо оплати праці. Відображення в обліку та



фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до НП(С)БО 26 «Виплати працівникам».

#### Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Компанія здійснює внески до Пенсійного фонду України. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику. Компанія не здійснює інших пенсійних виплат у ході своєї діяльності.

#### Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою, відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

#### Інструменти власного капіталу

##### *Зареєстрований капітал*

Зареєстрований статутний капітал відображаються за справедливою вартістю внесків учасників. Неоплачена частина внесків відображається у складі власного капіталу з від'ємним знаком.

##### *Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)*

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків, дивідендів. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу серед учасниками.

#### Доходи і витрати

##### *Доходи*

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації визнається за наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Передплати, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішення боржника про визнання санкцій.

**Витрати**

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

**Податок на прибуток**

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка податку на прибуток 18%.

**6. ЗАПАСИ**

Станом на звітну дату запаси були представлені таким чином:

	31.12.2019 <i>(без аудиту)</i>	31.12.2020
Сировина і матеріали	99 744	96 655
Будівельні матеріали	1 065	638
Запасні частини і витратні матеріали	3 274	444
Паливо	691	530
Інші	5	3
<b>Виробничі запаси разом, рядок 1101</b>	<b>104 779</b>	<b>98 270</b>
Готова продукція, рядок 1103	18 862	19 848
Товари, рядок 1104	78 006	1 019
<b>РАЗОМ, рядок 1100</b>	<b>201 647</b>	<b>119 137</b>

**7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ**

Станом на звітну дату торгова дебіторська заборгованість включала наступне:

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	<i>(без аудиту)</i>	
Торгова дебіторська заборгованість	55 607	49 960
Резерв сумнівних боргів	-	(1 752)
<b>РАЗОМ, рядок 1125</b>	<b>55 607</b>	<b>48 208</b>

У розрізі валют дебіторська заборгованість подана:

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	<i>(без аудиту)</i>	
Заборгованість у гривнях	45 609	36 456
Заборгованість у доларах США	9 999	11 752
<b>РАЗОМ, рядок 1125</b>	<b>55 607</b>	<b>48 208</b>

**8. ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ**

Станом на звітну дату заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне:

<b>Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	<i>(без аудиту)</i>	
ПДВ, що зараховується до складу податкового кредиту / у зменшення податкових зобов'язань наступних періодів	3 731	38 861
Передплати за іншими податками	3	13
<b>РАЗОМ, рядок 1135</b>	<b>3 734</b>	<b>38 874</b>

(у тисячах гривень)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.12.2019	31.12.2020
	<i>(без аудиту)</i>	
Податок на прибуток, рядок 1621	3 752	809
Інші податки до сплати	473	506
<b>РАЗОМ, рядок 1620</b>	<b>4 225</b>	<b>1 315</b>

#### 9. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	31.12.2019	31.12.2020
	<i>(без аудиту)</i>	
Безвідсоткові позики співробітникам	289	563
Інша заборгованість	4 809	24 032
<b>РАЗОМ, рядок 1155</b>	<b>5 098</b>	<b>24 595</b>

Позики надані являють собою безвідсоткові позики з терміном погашення до одного року.

Вся заборгованість номінована в гривнях.

#### 10. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти представлені таким чином:

	31.12.2019	31.12.2020
	<i>(без аудиту)</i>	
Грошові кошти на депозитних рахунках	2 600	11 453
Грошові кошти на поточних рахунках	1 714	5 767
Готівка	48	17
<b>РАЗОМ, рядок 1165</b>	<b>4 362</b>	<b>17 237</b>

У розрізі валют грошові кошти подані:

	31.12.2019	31.12.2020
	<i>(без аудиту)</i>	
Грошові кошти у гривнях	4 180	17 237
Грошові кошти у доларах США	182	-
<b>РАЗОМ, рядок 1165</b>	<b>4 362</b>	<b>17 237</b>

#### 11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи (рядок 1190) представлені сумами ПДВ, які Компанія не включила до складу податкового кредиту в деклараціях з податку на додану вартість. Такі суми було відображено в податковій звітності з ПДВ в звітних місяцях наступного року.



## 12. КАПІТАЛ

Зареєстрований капітал Компанії станом на 31 грудня 2019-2020 років не змінювався и подано наступним чином:

	Доля частки (%)	Номінальна вартість
Цимбалов Іван Олексійович	50,0%	28 199
Цимбалов Сергій Олексійович	50,0%	28 199
<b>РАЗОМ, рядок 1400</b>	<b>100,0%</b>	<b>56 398</b>

Станом на 31 грудня 2019-2020 років зареєстрований капітал Компанії був повністю сплачений.

## 13. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Кредити Компанії представлені наступним чином:

Кредитор	Валюта	% ставка	Кінцева дата погашення	31.12.2019	31.12.2020
<i>(без аудиту)</i>					
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	USD	4,3%	10.06.2021	-	96 134
АТ «Креді Агріколь Банк»	USD	4,5%	30.09.2021	-	59 412
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	USD	4,3%	28.04.2021	-	28 275
АТ «Креді Агріколь Банк»	USD	4,5%	31.03.2021	-	18 246
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	USD	4,5%	02.10.2020	42 559	-
АТ «Креді Агріколь Банк»	USD	4,5%	02.10.2020	25 140	-
<b>РАЗОМ, рядок 1600</b>				<b>67 699</b>	<b>202 067</b>

## 14. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання переважно являють собою суми податкового кредиту з ПДВ, які були сформований щодо виданих авансів постачальникам.

## 15. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг представлений таким чином:

	2020	2019
<i>(без аудиту)</i>		
Дохід від реалізації хлібобулочних виробів, борошна, круп	761 971	755 378
<i>а саме:</i>		
<i>борошно, висівки, крупи</i>	618 654	617 066
<i>хлібобулочні вироби</i>	143 317	138 312
Продажу сільськогосподарської продукції	264 183	153 152
<i>а саме:</i>		
<i>пшениця</i>	264 183	151 090
<i>кукурудза</i>	-	2 062
Дохід від реалізації послуг та інші продажі	8 169	9 466
<b>РАЗОМ, рядок 2000</b>	<b>1 034 323</b>	<b>917 996</b>

## 16. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізації представлена таким чином:

2020 2019

(у тисячах гривень)

	<i>(без аудиту)</i>	
Матеріальні витрати	(498 876)	(511 626)
Заробітна плата та пов'язані нарахування	(41 871)	(34 217)
Амортизація	(6 075)	(5 068)
Інші витрати	(422 467)	(210 139)
Зміни в залишках готової продукції та незавершеного виробництва	76 162	1 096
<b>РАЗОМ, рядок 2050</b>	<b>(893 127)</b>	<b>(759 954)</b>

#### 17. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи Компанії подано таким чином:

	2020	2019
	<i>(без аудиту)</i>	
Доходи від курсових різниць	5 280	10 814
Дохід від реалізації інших оборотних активів	2 373	3 050
Дохід від операційної оренди активів	913	727
Дохід від продажу валюти	432	384
Одержані штрафи, пені, неустойки	92	1 059
<b>РАЗОМ, рядок 2120</b>	<b>9 090</b>	<b>16 034</b>

#### 18. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати Компанії подано таким чином:

	2020	2019
	<i>(без аудиту)</i>	
Заробітна плата та пов'язані нарахування	(9 733)	(8 988)
Послуги сторонніх організацій	(1 514)	(826)
Послуги банків	(1 099)	(1 259)
Паливо та електроенергія	(795)	(1 344)
Матеріальні витрати	(722)	(775)
Амортизація	(700)	(590)
Витрати по податках, окрім податку на прибуток	(117)	(165)
Витрати на відрядження та представницькі витрати	(25)	(25)
Інші витрати	(85)	(114)
<b>РАЗОМ, рядок 2130</b>	<b>(14 790)</b>	<b>(14 086)</b>

**19. ВИТРАТИ НА ЗБУТ**

Витрати на збут представлено наступним чином:

	2020	2019 <i>(без аудиту)</i>
Транспортні витрати	(48 555)	(62 170)
Заробітна плата та пов'язані нарахування	(17 592)	(13 642)
Маркетингові витрати	(11 111)	(5 321)
Витрати з передпродажної підготовки товарів	(6 298)	(4 580)
Витрати на ремонт і утримання основних засобів	(6 054)	(12 382)
Амортизація	(3 610)	(3 375)
Оренда	(37)	(37)
Інші витрати	(170)	(330)
<b>РАЗОМ, рядок 2150</b>	<b>(93 427)</b>	<b>(101 837)</b>

**20. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ**

Інші операційні витрати Компанії склалися з:

	2020	2019 <i>(без аудиту)</i>
Втрати від курсових різниць	(13 702)	(3 274)
Собівартість реалізованих оборотних активів	(2 289)	(2 563)
Знецінення сумнівної дебіторської заборгованості	(2 083)	(131)
Оренда	(473)	(38)
Нестачі і псування запасів	(430)	(326)
Заробітна плата та пов'язані нарахування	(369)	(218)
Витрати на купівлю продаж валюти	(241)	(1 152)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(209)	(934)
Амортизація	(196)	(175)
Комунальні послуги	(177)	(442)
Інші витрати	(588)	(525)
<b>РАЗОМ, рядок 2180</b>	<b>(20 757)</b>	<b>(9 778)</b>

**21. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ**

Фінансові витрати (рядок 2250) складаються з відсоткових витрат за банківськими кредитами.

**22. ВИТРАТИ (ДОХІД) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ**

Компоненти витрат по сплаті податку на прибуток за звітний рік подані таким чином:

	2020	2019 <i>(без аудиту)</i>
Витрати з поточного податку на прибуток	(3 416)	(8 025)
Вигоди (витрати) з відстроченого податку на прибуток	327	-
<b>РАЗОМ, рядок 2300</b>	<b>(3 089)</b>	<b>(8 025)</b>

**23. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ**

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства або фізичні особи, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Таке визначення зв'язаної сторони може відрізнятися від визначення відповідно до законодавства України.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, підприємство мало такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	31.12.2019	31.12.2020
	<i>(без аудиту)</i>	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125	14 722	301
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1615	6 499	3 337
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<i>(без аудиту)</i>
Продаж товарів та послуг	331 925	110 218
Отримано послуг	194	2 007

#### Операції з ключовим керуючим персоналом

Ключовий керуючий персонал представлений співробітниками, що володіють повноваженнями і зобов'язаннями у зв'язку з плануванням, керівництвом і контролем над діяльністю Компанії. Ключовий керуючий персонал не отримував будь-якої винагороди за винятком заробітної плати в сумі 535 тис. гривень, кількість ключових керівників - 4 та 326 тис. гривень, кількість ключових керівників - 4, за 2020 та 2019 (без аудиту) роки, відповідно. Винагороди основному керівництву включені до складу адміністративних витрат у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

Будь-які інші операції з пов'язаними особами (окрім вище перерахованих) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 були відсутні.

## 24. ФАКТИЧНІ І ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є коректною і діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувала і сплатила усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

### Правові аспекти

В ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів та спорів, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан чи результати діяльності Компанії в майбутньому.

## 25. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Використовуючи фінансові інструменти, Компанія зазнає впливу таких фінансових ризиків: кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик.



**Кредитний ризик**

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до виникнення концентрації кредитного ризику в основному складаються з грошових коштів та дебіторської заборгованості.

Фінансові інструменти, які потенційно можуть створити для Компанії значну концентрацію кредитного ризику, складаються переважно з грошових коштів та їх еквівалентів, а також дебіторської заборгованості.

Компанія утримує грошові кошти та їх еквіваленти у різних фінансових установах. Керівництво здійснює періодичну оцінку кредитоспроможності цих фінансових установ. Максимальний розмір кредитного ризику, пов'язаного з грошовими коштами та їх еквівалентами, обмежується балансовою вартістю цих інструментів.

Концентрація кредитного ризику Компанії, пов'язаного з дебіторською заборгованістю з боку агентів, обмежується завдяки великій кількості агентів. Розмір кредитного ризику контролюється та аналізується у кожному окремому випадку.

**Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у строки, встановлені відповідними договорами. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії достатнього обсягу коштів для своєчасного виконання своїх зобов'язань. Потреби Компанії в обіговому капіталі задовольняються як за рахунок притоку грошових коштів від операційної діяльності, так і за рахунок отримання відстрочки платежів по оплаті торгової кредиторської заборгованості.

**Валютний ризик**

Компанія схильна до валютного ризику під час здійснення операції з реалізації товарів у валюті, відмінній від функціональної валюти. Згідно із законодавством України, можливості Компанії щодо хеджування валютного ризику є обмеженими, тому Компанія не хеджує свій валютний ризик.

**Ризик відсоткової ставки**

Зміни відсоткових ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливую вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Компанії щодо управління відсотковим ризиком полягає в отриманні позик як за фіксованими, так і за плаваючими відсотковими ставками. Під час отримання нових кредитів чи позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме відсоткова ставка - фіксована чи плаваюча - буде, на його думку, більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

Станом на 31 грудня 2019-2020 років Компанія не мала позик з плаваючими відсотковими ставками.

**26. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Після звітної дати не було суттєвих подій, які істотно впливають на розуміння даної фінансової звітності.

**BDO LLC  
BDO CONSULTING LLC  
BDO CORPORATE FINANCE LLC**

201-203, Kharkivske Road, 10th floor  
Kyiv, 02121, Ukraine  
Tel.: (+38 044) 393 26 87, 88  
Fax: (+38 044) 393 26 91  
E-mail: bdo@bdo.kiev.ua

Lviv, 79000, Ukraine  
Tel.: (+38 044) 393 26 87, 88  
Fax: (+38 044) 393 26 91  
E-mail: lviv@bdo.com.ua

4, Andriia Fabra Street  
Dnipro, 49000, Ukraine  
Tel.: (+38 056) 370 40 43  
Fax: (+38 056) 370 30 45  
E-mail: dnipro@bdo.com.ua

Odesa, 65000, Ukraine  
Tel.: (+38 044) 393 26 87, 88  
Fax: (+38 044) 393 26 91  
E-mail: odesa@bdo.com.ua

**[www.bdo.ua](http://www.bdo.ua)  
[www.bdo.global](http://www.bdo.global)**

BDO LLC, BDO CONSULTING LLC, BDO CORPORATE FINANCE LLC -  
are the Ukrainian limited liability companies, which are the member firms of BDO,  
the international worldwide network of public accounting firms.

BDO LLC, a Ukrainian LLC, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee,  
and forms part of the international BDO network of independent member firms.

BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms.