

***ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧЕ
ПІДПРИЄМСТВО «ПОЛІСАН»***

Фінансова звітність згідно з НПСБО за рік, що закінчився 31.12.2020 року

Разом зі звітом незалежних аудиторів

Зміст

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року.....	14
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік.....	16
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік.....	18
Звіт про власний капітал за 2020 рік.....	20
Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік.....	22

Звіт про управління

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

В ТОВ "ВП "ПОЛІСАН" розгалужена структура, окремими складовими якої є : служба фінансів, юридичний відділ, відділ кадрів та відділ по роботі з персоналом, служба виробництва та головного інженера, вимірювальна лабораторія, служба маркетингу, служба логістики, служба АСУ, служба капітального будівництва та служба безпеки товариства та відділ охорони праці та пожежної безпеки.

Діяльність ТОВ «ВП «ПОЛІСАН» визначена Статутом, що затверджений в новій редакції рішенням єдиного учасника ТОВ «ВП «ПОЛІСАН» № 2702-1/2019 від 27.02.2019 року та зареєстрований приватним нотаріусом Сумського міського нотаріального округу Марченко І.В. Товариство у своїй діяльності, окрім Статуту, керується чинним законодавством України, внутрішніми правилами, регламентами та іншими локальними актами, затвердженими Товариством. ТОВ «ВП «ПОЛІСАН» здійснює основну діяльність для забезпечення споживачів лакофарбовою продукцією на території України та закордоном.

Огляд діяльності

ТОВ ВП ПОЛІСАН займається виробництвом та продажем лакофарбової продукції на території України, а також у різні країни Європи та Азії. Основними продуктами виробництва є лакофарбові матеріали на органорозчинній та водорозчинній основі. Наша компанія пропонує широкий спектр найбільш затребуваної на ринку алкідної та водно-дисперсійної продукції під торговими марками «Maxima», «Farbex», «Delfi» та «DekART»

Реалізація продукції власного виробництва проводиться через власні регіональні відділи продажу, які розташовані майже у всіх обласних центрах України. Компанія здійснює співробітництво з усіма категоріями торгівельних центрів – ринками, дрібно-оптовими торгівельними точками, роздрібними магазинами, локальними торгівельними мережами та національними мережами. На сьогоднішній день компанія постачає продукцію близько 10 000 активним контрагентам.

Постачальниками сировини для виробництва продукції є як імпортні компанії , так і українські виробники.

Якість сировини та готової продукції постійно перевіряється на базі власної науково-технічної лабораторії. Продукція компанії має усю необхідну документацію, яка підтверджує якість та безпечність продукції згідно з національними та міжнародними нормами.

В сфері виробництва лакофарбової продукції ТОВ ВП ПОЛІСАН з 2003 року. Діяльність компанії сертифікована за Міжнародним Стандартом ISO 9001:2015. На підприємстві постійно відбувається процес удосконалення продукції та виробництва, що дозволяє компанії бути одним із лідерів у сфері виготовлення та реалізації лакофарбової продукції.

Корпоративна структура

ТОВ «ВП «ПОЛІСАН» є правонаступником ПП «ПОЛІСАН» та було засноване в 2012 році для здійснення господарської діяльності, одержання прибутку, використання його в інтересах Учасника Товариства, трудового колективу Товариства, розвитку виробництва, просування висококонкурентного товару на ринку лакофарбової продукції в Україні та закордоном, задоволення попиту споживачів на вказану продукцію.

Товариство є юридичною особою приватного права з моменту його державної реєстрації. Товариство володіє, користується та розпоряджається належним йому рухомим та нерухомим майном відповідно до вимог чинного законодавства України.

Дочірніх підприємств та філій Товариством не створювалось. Існуюча структура оптимальна для нормальної діяльності підприємства.

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. засновником Товариства був:

ПІБ	31.12.2020	31.12.2019
Дедюшев Віталій Олександрович	100,00%	100,00%

Результати діяльності

Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Товариства

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	2020 р.	2019 р.	Зміна, %
		За звітний період	За аналогічний період	
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	856 538	785 089	9,10
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-558 600	-557 115	0,27
Валовий прибуток	2090	297 938	227 974	30,69
Валовий (збиток)	2095	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	45 328	119 126	-61,95
Адміністративні витрати	2130	-18 235	-16 791	8,60
Витрати на збут	2150	-131 345	-124 665	5,36
Інші операційні витрати	2180	-141 607	-49 109	188,35
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	52 079	156 535	-66,73
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	-	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-	-
Інші доходи	2240	0	16	-100
Фінансові витрати	2250	-38 266	-43 794	-12,62
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	-
Інші витрати	2270	-	-361	-
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	13 813	112 396	-87,71
Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	-	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	-2 991	-20 266	-85,24

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід Товариства від реалізації у 2020 році збільшився порівняно з попереднім періодом на 9,10 відсотків

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації збільшилась на 0,27% до 558 600 тис. грн. за поточний період з 557 115 тис. грн. у попередньому періоді.

Валовий прибуток/(збиток)

Валовий прибуток Товариства збільшився до 297 938 тис. грн за поточний період з 227 974 тис. грн. у попередньому періоді, що на 30,69 % більше порівняно з попереднім роком.

Інші операційні доходи

Інший операційний дохід Товариства зменшився на 61,95 % до 45 328 тис. грн за поточний період з 119 126 тис. грн у попередньому періоді .

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися в річному обчисленні до 18 235 тис. грн за поточний період з 16 791 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення заробітної плати та інших загальногосподарських витрат на 8,60 %.

Витрати на збут

Витрати на збут збільшилися на 5,36 % в річному обчисленні до 131 345 тис. грн за поточний період з 124 665 тис. грн у попередньому періоді.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати збільшилися на 188,35 % до 141 607 тис. грн. за поточний період з 49 109 тис. грн у попередньому періоді.

Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток

Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток зменшився на 66,73 % до 52 079 тис. грн. за поточний період з 156 535 тис. грн у попередньому періоді.

Фінансові витрати

Фінансові витрати Товариства зменшилися на 12,62 % до 38 266 тис. грн за поточний період з 43 794 тис. грн у попередньому періоді, що відображає зменшення витрат по відсотках нарахованих за користування кредитними коштами.

Рух грошових коштів

Стаття 1	Код рядка 2	2020 р.	2019 р.
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	54 359	10 726
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3290	(8 263)	(6 392)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(1 105)	5 419
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	44 991	9 753

Ліквідність та зобов'язання

За 2020 рік Товариством отриманий чистий прибуток в сумі 10 822 тис. грн. (за 2019 прибуток 92 130 тис. грн.).

Товариством одержане позитивне значення чистого руху коштів від операційної діяльності в сумі 54 359 тис. грн. (2019: 10 726 тис. грн), від'ємне значення чистого руху грошових коштів від інвестиційної діяльності в сумі (8 263) тис.грн. (2019: (6 392) тис.грн.), від'ємне значення чистого руху грошових коштів від фінансової діяльності в сумі (1 105) тис. грн. (2019: 5 419 тис. грн), та позитивне значення чистого руху за звітний період в сумі 44 991 тис. грн. (2019: 9 753 тис. грн).

Поточні активи Товариства на звітну дату складають 589 078 тис. грн. (2019: 457 570 тис. грн). Поточні зобов'язання Товариства складають 600 359 тис. грн. (2019: 465 421 тис. грн).

На 2021 рік Товариством укладені контракти на постачання готової продукції на території України також зовнішньоекономічні контракти. В результаті керівництво Товариства очікує, що чисті грошові потоки від операційної діяльності будуть на рівні, достатньому для погашення поточних витрат та позикових коштів Товариства.

Екологічні аспекти

Товариством розробляються та виконуються заплановані заходи з охорони навколишнього природного середовища. При провадженні виробничої діяльності у випадках, передбачених чинним законодавством України, здійснюється процедура з оцінки впливу на довкілля, отримано дозволи на провадження планової діяльності. Вживаються заходи з охорони довкілля , проводиться аналіз отриманих результатів, складається звіт з виконання плану заходів з охорони навколишнього середовища

На виконання заходів у 2020 році у сфері охорони атмосферного повітря, водних ресурсів, поводження з відходами було здійснено:

заходи на охорону атмосферного повітря, а саме:

- проведено інвентаризацію джерел викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел, розроблені документи, що обґрунтовують обсяги викидів для отримання дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря;
- подано пакет документів в Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України для отримання дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами;
- здійснюється регулярний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря (двічі на рік), складається технічний звіт .
- розрахунок та сплата екологічного податку за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря ;
- проведено лабораторно-інструментальне дослідження забруднення атмосферного повітря на території прилеглої житлової забудови;

- складено та подано статистичну звітність з охорони атмосферного повітря (форма №2-ТП повітря).

заходи на охорону водних ресурсів, а саме:

- придбано та встановлено прилади обліку води;
- здійснюється регулярний лабораторний аналіз стічних вод;
- здійснюється хімічне і санітарно-гігієнічне дослідження проб питної води;

заходи на поводження з відходами, а саме:

- впроваджено роздільний збір і сортування відходів.
- передача промислових відходів спеціалізованим підприємствам (згідно з укладеними договорами);
- передача побутових відходів спеціалізованим підприємствам (згідно з укладеними договорами);
- передача небезпечних відходів (АКБ, ртутні лампи) на утилізацію спеціалізованим підприємствам (згідно з укладеними договорами);
- складання та подання статистичної звітності про утворення та поводження з відходами (форма №1-відходи);
- складання та погодження реєстрової карти об'єктів утворення відходів;
- ведення журналу 1-ВТ «Облік відходів та пакувальних матеріалів і тари».

Соціальні аспекти та кадрова політика

Майже двадцятиліття ТОВ «ВП «ПОЛІСАН»» пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм є основою управління персоналом Товариства.

Середня кількість працівників у 2020 склала 1129 осіб. Ключовий управлінський персонал становив 10 осіб.

Метою кадрової політики підприємства є: своєчасне забезпечення Товариства персоналом необхідної якості у необхідній чисельності; забезпечення умов реалізації прав і обов'язків працівників, що передбачені трудовим законодавством; раціональне використання кадрового потенціалу; формування і підтримка ефективної роботи трудового колективу.

Головні принципи кадрової політики Товариства: справедливість, послідовність, дотримання трудового законодавства, рівність, відсутність дискримінації.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою

фахівця. Товариство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Основні задачі щодо управління персоналом: зниження витрат на персонал; оцінка ефективності діяльності персоналу, виявлення резервів росту продуктивності і якості праці; розробка системи планування кар'єри, формування кадрового резерву, організації навчання і просування персоналу.

Важливим елементом взаємодії держави, бізнесу та суспільства Товариство вважає також корпоративну соціальну відповідальність перед своїми співробітниками та членами їх родин.

Працівники Товариства - професіонали з сучасним рівнем підготовки, які упевнені, що для звання лідера, компанія повинна відповідати не тільки за показником об'єму продажів, але і за рівнем якості продукції, впровадженню інновацій, ціноутворенню і кваліфікації персоналу, зосередженості на підвищенні задоволеності замовника.

Інвестиції

Проведено заміну вікон та відновлення асфальтового покриття навколо будівлі Адміністративно-побутовий корпус та склади під літ.Н-2,Р-1,Ф-1, вул. І. Піддубного,25 на загальну суму 274 тис. грн без ПДВ

Проведено відновлення асфальтового покриття Асфальтового майданчику І. Піддубного,13/1 - для проїзду транспорту підприємства та іншого вантажного транспорту з метою відвантаження готової продукції на загальну суму 56 тис. грн. без ПДВ.

Отримано сертифікат відповідності закінченого будівництвом об'єкта та введено в експлуатацію об'єкт «Зовнішні мережі господарсько-питного та технічно-протипожежного водопостачання цеху ЛФМ по вул. І. Піддубного, 25 в м. Суми» на загальну суму 2 203 тис. грн без ПДВ.

Проведено заміну вікон об'єкту виробничого об'єкту Нежиле приміщення (м. Суми, вул. І. Піддубного, 25) за літера за планом А-І на загальну суму 310 тис. грн без ПДВ.

У зв'язку з закінченням робіт по ремонту існуючої та відновлення огорожі навколо території ТОВ «ВП «ПОЛІСАН» введено в експлуатацію Огорожу по вул.І.Піддубного,25 на загальну суму 3 516 тис. грн без ПДВ.

З метою покращення проїзду вантажного та іншого автотранспорту до Логістичного комплексу по вул. І. Піддубного,21 для відвантаження готової продукції підприємства згідно з дозволом від Сумської міської Ради управління «Інспекції з благоустрою міста Суми» та

виданими Технічними умовами від КП «ШЛЯХРЕМБУД» СМР, проведено відновлення дороги по вул. Березовий Гай та благоустрій прилеглої ділянки на загальну суму 7 195 тис.грн. без ПДВ.

Фінансові ризики

Існує ризик пов'язаний із труднощами в погашенні Товариством фінансових зобов'язань, які потребують передання коштів чи інших фінансових активів. Це суттєво може вплинути на платоспроможність Товариства, його позиції на ринку та ділову репутацію.

Задля усунення такого впливу Товариство постійно проводить моніторинг та управління своєю позицією ліквідності. Рішення керівництва щодо управління ліквідністю базується на використанні ефективних методів управління грошовими потоками Товариства, що забезпечує прискорення обороту капіталу, фінансову рівновагу підприємства в процесі його стратегічного розвитку, дозволяє скоротити потреби в позиковому капіталі, сприяє підвищенню ритмічності здійснення операційного процесу, збалансованості різних видів грошових потоків у часі. Під час активного розвитку діяльності Товариству власних коштів для ведення розширеного відтворення було недостатньо, тому використовувались кошти, отримані від нерезидента у вигляді кредитної лінії.

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

Інформаційна система Товариства може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції Товариства значною мірою залежать від корпоративної ІТ-системи в усіх аспектах. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура інтрамережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання. Реконструйовано процес резервного копіювання для забезпечення максимально можливої безпеки корпоративних бізнес-даних. Введено в практичну експлуатацію корпоративну систему постійного моніторингу і контролю ключових апаратних та інформаційних ресурсів компанії. Найбільш ризиковані пункти несанкціонованого зовнішнього втручання були ізольовані поза межами внутрішньої мережі. Окремий підрозділ компанії постійно займається виявленням можливих потенційних загроз, миттєво реагує на інциденти та інформує про них замовника - для прийняття рішень щодо захисту систем, розуміння мотивів злоумисників.



Україна
Аудиторська фірма
у формі товариства з обмеженою
відповідальністю
“Сумикооп-аудит”

40022 м. Суми, вул. Троїцька, 1
тел./факс (0542) 22-70-00
sumykoopaudit@ukr.net
www.koopaudit.sumy.ua

Ukraine
The auditing firm
“Sumykoop-audit” LLC

40022 Sumy
Troitska street, 1
Tel/fax. (0542) 22-70-00
sumykoopaudit@ukr.net
www.koopaudit.sumy.ua

Код ЄДРПОУ 30267686, п/р UA163204780000026009924431606 в АБ «УКРГАЗБАНК» МФО 320478
Свідоцтво про внесення в Регстр № 2033 від 26.01.2001 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА **(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)**

Адресат

Засновникам,

Керівництву ТОВ «ВП «ПОЛІСАН»

Думка із застереженням

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПОЛІСАН» (надалі - «Товариство») відображеної в українських гривнях на 31 грудня 2020 року за фінансовий рік, що закінчився (надалі – «фінансова звітність»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО)

Основа для думки із застереженням

Товариством не нараховані забезпечення для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам відповідно до вимог НП(С)БО 11 «Зобов'язання». В балансі (звіті про фінансовий стан) в розділі пасиву «Поточні зобов'язання та забезпечення» не відображений залишок поточних забезпечень на початок року в сумі 207 тис. грн. , на кінець періоду в сумі 2 708 тис. грн. Витрати з нарахування поточних забезпечень на виплату відпусток потрібно відобразити у звіті про фінансові результати за 2020 рік .

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

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на розкриття 1.2 в Примітках до цієї фінансової звітності. Діяльність Товариства, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

Товариство проводить ряд заходів, які визначені законодавчими актами та внутрішніми документами, що спрямовані на запобігання та протидію поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19), але їх достатність не можливо визначити. Не можливо, також, визначити вплив карантинних заходів як в Україні, так і за її межами, на економічне середовище Товариства. Діяльність Товариства, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу карантинних заходів та рецесії як економіки України, так і світової економіки. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатами таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з Іншою інформацією Товариства, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НПСБО) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні 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 та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо достатні відповідні аудиторські докази стосовно фінансової інформації Товариства або видів її діяльності для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми відповідальні за керівництво, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо повну відповідальність за наш аудиторський висновок.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мироненко Людмила Василівна.

Аудитор

сертифікат серії А № 005777
виданий 29 квітня 2004 р.

Директор АФ ТОВ «Сумикооп-аудит»

сертифікат серії А № 006551
виданий 23 квітня 2009 р.

Адреса аудитора:

40022 м. Суми, вул. Троїцька, 1 к. 10.

31.05.2021 р.



Л.В. Мироненко

С. М. Макаренко

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
Форма №1

Підприємство: ТОВ «ВП «ПОЛІСАН»
 Територія: Україна, Сумська область
 Організаційно-правова форма господарювання: ТОВ
 Вид економічної діяльності: Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик
 Середня кількість працівників: 1129
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Адреса: Україна, 40000, Сумська обл., місто Суми, ВУЛИЦЯ ІВАНА ПІДДУБНОГО, будинок 25
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

2021 01 01
32318370
5910100000
240
20.30

V

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	216	169
первісна вартість	1001	2 081	2 274
накопичена амортизація	1002	(1 865)	(2 105)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 669	16 870
Основні засоби	1010	109 255	115 353
первісна вартість	1011	172 258	198 208
Знос	1012	(63 003)	(82 855)
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	118 140	132 392
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	320 862	354 292
Виробничі запаси	1101	121 941	114 726
Незавершене виробництво	1102	54 032	68 447
Готова продукція	1103	144 556	169 775
Товари	1104	333	1 344
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	51 527	63 681
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	10 790	54 995
з бюджетом	1135	3 927	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	34 545	31 526
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	35 919	84 584
Готівка	1166	7	1
Рахунки в банках	1167	35 912	84 583
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	457 570	589 078
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	575 710	721 470

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100	100
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	110189	121011
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	110289	121111
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	1 544	2 500
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 084	1 074
розрахунками зі страхування	1625	250	260
розрахунками з оплати праці	1630	996	987
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	462 631	596 612
Усього за розділом III	1695	465 421	600 359
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	575 710	721 470

Директор

Головний бухгалтер



Омелечко Юлія Вікторівна

Ількун Ірина Анатоліївна

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
(Звіт про сукупний дохід)
ЗА 2020 РІК

Форма №2

Підприємство ТОВ «ВП «ПОЛІСАН»
Територія: Україна, Сумська область
Організаційно-правова форма господарювання: ТОВ
Вид економічної діяльності: Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик
Складено (зробити позначку "у" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)	2021 01 01
за ЄДРПОУ	32318370
за КОАТУУ	5910100000
за КОПФГ	240
за КВЕД	20.30
	V
Код за ДКУД	1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	856 538	785 089
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(558 600)	(557 115)
Валовий:			
прибуток	2090	297 938	227 974
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	45 328	119 126
Адміністративні витрати	2130	(18 235)	(16 791)
Витрати на збут	2150	(131 345)	(124 665)
Інші операційні витрати	2180	(141 607)	(49 109)
Фінансовий результат від операційної діяльності:		-	-
прибуток	2190	52 079	156 535
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	16
Фінансові витрати	2250	(38 266)	(43 794)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	(361)
Фінансовий результат до оподаткування:		-	-
прибуток	2290	13 813	112 396
збиток	2295	-	-
Дохід/витрати з податку на прибуток	2300	(2 991)	(20 266)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	10 822	92 130
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	10 822	92 130

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	528502	539629
Витрати на оплату праці	2505	119771	113668
Відрахування на соціальні заходи	2510	26459	24522
Амортизація	2515	20098	19518
Інші операційні витрати	2520	201147	120322
Разом	2550	895977	817659

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Директор

Головний бухгалтер



Омелечко Юлія Вікторівна

Ількун Ірина Анатоліївна

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
ЗА 2020 РІК**

Форма №3

Підприємство: ТОВ «ВП «ПОЛІСАН»
 Територія: Україна, Сумська
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності
 Одиниця виміру: тис. грн., без десяткового знака

Дата (рік, місяць, число)	2021 01 01
за ЄДРПОУ	32318370
за КОАТУУ	5910200000
за КОПФГ	240
за КВЕД	20.30
	V
Код за ДКУД	1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	997 451	914 212
Повернення податків і зборів	3005	-	3 193
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	3 193
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	551	1 852
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	76	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	6 575	35 912
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(749 502)	(715 738)
Праці	3105	(96 812)	(92 349)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26 450)	(24 632)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(62 573)	(68 055)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 002)	(13 942)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(34 290)	(30 836)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(25 281)	(23 277)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(360)	(589)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик			
Інші витрачання	3190	(14 597)	(43 080)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	54 359	10 726
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	6 961	8 027
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1 628	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(16 852)	(14 419)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-8 263	-6 392
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:		-	-
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	9 778	41 408
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(10 766)	(16 799)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(117)	(19 190)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 105	5 419
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	44 991	9 753
Залишок коштів на початок року	3405	35 919	30 053
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 674	-3887
Залишок коштів на кінець року	3415	84 584	35 919

Директор

Головний бухгалтер



Омелечко Юлія Вікторівна

Ількун Ірина Анатоліївна

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК
Форма №4

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧЕ
ПІДПРИЄМСТВО «ПОЛІСАН»
Територія: Україна, Сумська
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності
Одиниця виміру: тис. грн., без десяткового знака

Дата (рік, місяць, число)	2021 01 01
за ЄДРПОУ	32318370
за КОАТУУ	5910100000
за КОПФГ	240
за КВЕД	20.30
	V
Код за ДКУД	1801005

Стаття	Код	Зареєстро ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й вкладений капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток	Неопла- чений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	100	-	-	-	110 189	-	-	110 289
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Інші зміни</i>	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100	-	-	-	110 189	-	-	110 289
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	10 822	-	-	10 822
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-		-	-	10 822	-	-	10 822
Залишок на кінець року	4300	100		-	-	121 011	-	-	121 111

Директор

Головний бухгалтер



Омелечко Юлія Вікторівна

Ількун Ірина Анатоліївна

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК
Форма №5

Підприємство: ТОВ «ВП «ПОЛІСАН»

Територія: Україна, Сумська

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик

Одиниця виміру: тис. грн., без десяткового знака

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

2021 | 01 | 01

32318370

5910100000

240

20.30

Форма №5

Код ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	69	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	69
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2012	1796	193	-	-	-	-	240	-	-	-	2205	2036
Разом	080	2081	1865	193	-	-	-	-	240	-	-	-	2274	2105
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) ____-____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) ____-____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) ____-____

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) ____-____

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) ____-____

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
					первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу			одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	зносу										первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу		
																	первісна (переоцінена) вартість	зносу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капіт. витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки та передавальні пристрої	120	97918	12768	13556	-	-	-	-	4970	-	-	-	111474	17738	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	29463	18489	2998	-	-	-	-	4275	-	-	-	32461	22764	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	28910	17324	5162	-	-	-	-	6002	-	-	-	34072	23326	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар	150	4531	2990	400	-	-	-	-	770	-	-	-	4931	3760	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	33	29	-	-	-	-	-	1	-	-	-	33	30	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
МНМА	200	11403	11403	3840	-	-	6	6	3840	-	-	-	15237	15237	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	172258	63003	25956	-	-	6	6	19858	-	-	-	198208	82855	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

3 рядка 260 графа 8

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів
вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(261) _ - _____
(262) _ - _____
(263) _ - _____
(264) _ - _____
(2641) _ - _____
(265) _ - _____
(2651) _ - _____
(266) _ - _____
(267) _ - _____
(268) _ - _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	36112	15996
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	4305	874
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	193	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	40610	16870

3 рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

3 рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю (421) -- _____

за амортизованою собівартістю (422) -- _____

Поточні фінансові інвестиції (423) -- _____

відображені:

за собівартістю

(424) -- _____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	35949	121519
Реалізація інших оборотних активів	460	5845	5574
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3534	14514
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:		-	-
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати	530	-	X
Дивіденди			
Проценти	540	X	38266
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати		-	-
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (631) _____

Частка доходу від реалізації за бартерними контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ %

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	1
Поточний рахунок у банку	650	84583
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	84584

3 рядка 1090 Грошові кошти, використання яких (691) - _____
графа 4 Бал обмежено

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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

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	77119	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	187	-	-
Тара і тарні матеріали	830	16614	-	-
Будівельні матеріали	840	19056	-	-
Запасні частини	850	1458	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	292	-	-
Незавершене виробництво	890	68447	-	-
Готова продукція	900	169775	-	-
Товари	910	1344	-	-
Разом	920	354292	-	-

3 рядка 920 Балансова вартість запасів:

гр. 3 відображених за чистою вартістю (921) - _____

переданих у переробку (922) - _____

оформлених в заставу (923) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (925) - _____

(позабалансовий рах 02)

графа 4 3 рядка 1200 Балансу запаси, для продажу (926) - _____

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у 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	63681	63681	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	54995	54995	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської (951)

заборгованості _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з (952)

пов'язаними сторонами _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2 991
ВПА: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
ВПЗ: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	2 991
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	2 991
зменшення (збільшення) ВПА	1242	-
збільшення (зменшення) ВПЗ	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього в т.ч.	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) ВПА	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	20098
Використано за рік - усього	1310	20098-
в тому числі на:		-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	
	1317	

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	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
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, щодо яких існують 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 (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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 , у т.ч.	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Директор

Омелечко Юлія Вікторівна

Головний бухгалтер

Ількун Ірина Анатоліївна



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

Підприємство ТОВ «ВП «ПОЛІСАН»
Територія Сумська
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

КОДИ		
2021	01	01
32318370		
5910100000		
1005		
240		
20.30		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами" за 2020 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних _____ сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів																	
010		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	901866	904215	901866	904215
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856538	785089	856538	785089

доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45328	119126	45328	119126
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	901866	904231	901866	904231
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
надзвичайні доходи	053	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	901866	904231	901866	904231
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	558600	557115	558600	557115
з них:																	

собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	558600	557115	558600	557115
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18235	16791	18235	16791
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131345	124665	131345	124665
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141607	49109	141607	49109
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38266	43794	38266	43794
з них: втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38266	43794	38266	43794
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361	-	361
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	888053	791835	888053	791835
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2991	20266	2991	20266
з них: адміністративні , збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
надзвичайні витрати	153	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2991	20266	2991	20266
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р.	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	891044	812101	891044	812101

160)																	
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13813	112396	13813	112396
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10822	92130	10822	92130
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	721470	575710	721470	575710
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	132392	118140	132392	118140
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	589078	457570	589078	457570
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	721470	575710	721470	575710
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	600359	465421	600359	465421
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600359	465421	600359	465421
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40610	11278	40610	11278
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20098	19518	20098	19518

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт,	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856538	785089	856538	785089

послуг) зовнішнім покупцям																	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	721470	575710	721470	575710
Капітальні інвестиції	320	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40610	11278	40610	11278
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856538	785089	856538	785089
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	721470	575710	721470	575710
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40610	11278	40610	11278
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

Головний бухгалтер



Омелечко Юлія Вікторівна

Ількун Ірина Анатоліївна

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК (продовження)

1.1. Інформація передбачена НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Зміст інформації	Розкриття
Назву, організаційно-правову форму та місцезнаходження підприємства (країну, де зареєстроване підприємство, адресу його офісу)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄСТВО «ПОЛІСАН», Україна, 4000, Сумська обл., місто Суми, вул. І. Піддубного, 25
Короткий опис основної діяльності підприємства	Основною метою Товариства є здійснення виробничо-господарської діяльності та отримання прибутку. Предметом діяльності Товариства є : - 20.12. виробництво барвників і пігментів; - 20.30. виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик; - 23.64. виробництво сухих будівельних сумішей; - 46.90. неспеціалізована оптова торгівля; - 49.91. вантажний автомобільний транспорт; - 46.73. оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням; - 43.22. монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування; - 41.20. будівництво житлових і нежитлових будівель; Дочірніх підприємств Товариство не має.
Середню кількість працівників підприємства протягом звітного періоду	1129 осіб
Дата затвердження звітності та орган управління підприємством, що її затвердив	25 травня 2021 Директором Товариства
Принципи оцінки статей звітності	Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («П(С)БО») у редакції, затвердженій Міністерством фінансів України Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч («тис. грн.»)
Методи обліку щодо окремих статей звітності	Складання фінансової звітності Товариства згідно з П(С)БО вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та

	зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Нижче подані основні припущення, що стосуються можливих майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року: <u>Резерв сумнівних боргів</u> Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків, стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за категоріями дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно категорії дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин. <u>Податкове та інше законодавство</u> Українське податкове законодавство та інша регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Товариства, є правильним, і що вони дотрималась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та збори були сплачені або нараховані. <u>Знецінення нефінансових активів</u> Знецінення має місце, якщо балансова вартість що генерує грошові потоки, перевищує його відновлювальну вартість, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж базується на наявній інформації по комерційним операціям продажу аналогічних активів, які мають обов'язкову силу, або на ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, понесених у зв'язку з вибуттям активу.
Облікова політика підприємства	Суттєві принципи облікової політики та оцінка статей звітності товариства: Основні засоби. До основних засобів належать матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше одного року) і первісна вартість яких більша 6 000 (з січня по травень) та 20 000 грн. (з червня по грудень) за одиницю (без урахування ПДВ). Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів є

	окремий об'єкт. Нарахування амортизації на основні засоби в бухгалтерському обліку здійснюється за прямолінійним методом. Матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) понад один рік вартістю до 6 000 (з січня по травень) та 20 000 грн. (з червня по грудень) за одиницю вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості. Запаси. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Матеріальні активи, які використовуються не більше одного року, вважаються малоцінними швидкозношуваними предметами (МШП). Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, сировини, пального, комплектуючих виробів, товарів) визначаються залежно від шляхів їх надходження (придбані за плату, виготовлені власними силами, внесені до статутного капіталу, отримані безплатно, тощо). Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів є найменування запасів. Оцінка незавершеного виробництва здійснюється за фактичними витратами. Оцінка запасів при відпуску їх у виробництво або іншому вибутті здійснюється за методом ФІФО. Доходи і витрати. Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається Товариством, якщо покупцю передані всі ризики та вигоди, пов'язані с правом власності, також підприємство не здійснює управління та контролю за реалізованою продукцією, також сума доходу може бути достовірно визначена, є впевненість в отриманні економічних вигід. Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг з метою визначення доходів здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи. В бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді після оформлення акта про виконання робіт (надання послуг). Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. ПЕРЕЛІК І СКЛАД ЗМІННИХ ТА ПОСТІЙНИХ ЗАГАЛЬНОВИРОБНИЧИХ ВИТРАТ 1. Витрати на управління виробництвом: а) оплата праці апарату управління цехами, дільницями, включаючи премії, матеріальну допомогу; б) відрахування на соціальні заходи апарату управління цехами, дільницями; в) витрати на оплату службових відряджень персоналу цехів, дільниць; г) інші витрати:
--	---

	- вартість поштово-телеграфних послуг; - вартість послуг зв'язку; - вартість канцелярського приладдя; - вартість послуг з участі в семінарах; - витрати на придбання періодичних видань і спеціальної літератури виробничої тематики тощо. 2. Амортизація основних засобів усього виробничого та загальновиробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення. 3. Амортизація нематеріальних активів усього виробничого та загальновиробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення. 4. Витрати на утримання та експлуатацію необоротних активів виробничого та загально виробничого призначення: а) вартість мастильних, обтиральних матеріалів та інших допоміжних матеріалів, необхідних для догляду за обладнанням і підтриманням його у працездатному стані; б) оплата праці допоміжних робітників, які обслуговують обладнання, - наладників, мастильників, електромонтерів, слюсарів, ремонтних та інших допоміжних робітників; в) відрахування на соціальні заходи перелічених вище робітників; г) вартість спожитого палива, електроенергії, води пари та інших видів енергії на приведення в рух верстатів, насосів, пресів та інших виробничих механізмів загальновиробничого призначення; д) вартість послуг допоміжних виробництв і послуг сторонніх організацій, пов'язаних з утриманням та експлуатацією обладнання; є) вартість витраченого інструменту і пристосувань; ж) витрати на операційну оренду основних засобів тощо. 5. Витрати, пов'язані з утриманням пожежної та сторожової охорони: а) оплата праці та відрахувань на соціальні заходи робітників, зайнятих охороною виробничих приміщень; б) послуги сторонніх організацій з охорони. 6. Витрати на ремонт основних засобів виробничого та загальновиробничого призначення: а) витрат на ремонт будівель і споруд : - вартість витрачених будівельних матеріалів і запасних частин; - оплата праці та відрахування на соціальні заходи робітників, які виконують ремонтні роботи; - вартість послуг ремонтних цехів; б) витрат на ремонт виробничого обладнання, інструментів і транспортних засобів: - вартість запасних частин та інших матеріалів, витрачених при ремонті виробничого обладнання, транспортних засобів та інструментів: - оплата праці та відрахування на соціальні заходи і методичне страхування робітників, які виконують ремонтні роботи (слюсарів, верстатників та інших); - вартість послуг ремонтних цехів та інших допоміжних
--	--

	виробництв з ремонту обладнання, транспортних засобів, інструментів. 7. Витрати на охорону праці й техніку безпеки: а) поточні витрати на улаштування та утримання огорож машин та їх рухомих частин, люків, отворів, вентиляційних пристроїв; б) витрати на установлення сигналізації, необхідної з метою безпеки для швидкого зупинення механізмів; в) витрати на улаштування та утримання дезінфекційних камер, умивальників, душів, лазень та пралень на виробництві (на підприємствах, де надання цих послуг працюючим пов'язане з особливостями виробництва і передбачено колективним договором), а також на утримання роздягалень, шаф для спецодягу, сушарок та іншого подібного обладнання; г) вартість матеріалів, використаних на улаштування та утримання засобів охорони праці; д) вартість спецодягу, спецвзуття, обмундирування, окулярів та інших захисних пристосувань, що видаються найманим працівникам, необхідних їм для виконання професійних обов'язків, та інших засобів індивідуального захисту, мила та інших миючих засобів, знешкоджуючих засобів, молока та лікувально-профілактичного харчування згідно з переліком і нормами, установленими чинними нормативно-правовими актами, або на відшкодування витрат працівникам за придбання ними спецодягу, спецвзуття та інших засобів індивідуального захисту у випадках невидачі їх адміністрацією; є) вартість послуг сторонніх організацій, пов'язаних із проведенням попереднього (під час прийняття на роботу) і періодичних (протягом трудової діяльності) медичних оглядів працівників, зайнятих на важких роботах, роботах зі шкідливими або небезпечними умовами праці, або де необхідно провадити професійний добір (обов'язковий первинний та періодичний профілактичний наркологічний огляди), а також щорічний обов'язковий медичний огляд осіб віком до 21 року; ж) інші витрати на цілі, пов'язані з охороною праці (витрати на улаштування освітлення, що відповідає санітарним нормам і правилам (у тому числі місцевого освітлення робочих місць). 8. Витрати на охорону навколишнього природного середовища: а) витрати на утримання та експлуатацію очисних споруд; б) витрати на зберігання, переробку та охорону екологічно небезпечних відходів; в) витрати на очищення стічних вод. ПЕРЕЛІК І СКЛАД ЗМІННИХ ЗАГАЛЬНОВИРОБНИЧИХ ВИТРАТ 1. Витрати на обслуговування виробничого процесу: - оплата праці та відрахування на соціальні заходи загальновиробничого персоналу, зайнятого обслуговуванням виробничого процесу; - витрати на здійснення технологічного контролю за виробничими процесами та якістю продукції, робіт, послуг. Прийняти як базу розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат основну заробітну плату (з доплатами і
--	--

	надбавками) виробничих робітників. У товаристві застосовуються форми і системи оплати праці відповідно до умов, передбачених колективним договором та чинним законодавством. Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Товариство використовує наявні умови, що склались у суб'єкта господарської діяльності (банкрутство, ліквідація, неплатоспроможність) для коригування сум дебіторської заборгованості та відображення її в звітності товариства. Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості.
Розподіл часток зареєстрованого капіталу між власниками Права, привілеї або обмеження щодо цих часток Зміни у складі часток власників у зареєстрованому капіталі	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄСТВО «ПОЛІСАН» Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100 000,00 гривень (100%)- Засновник Дедюшев Віталій Олександрович Змін в складі засновників протягом року не відбувалося.
Склад грошових коштів Товариства	Грошові кошти на кінець звітного року - 84 584 тис. грн. складаються з власних коштів товариства, які надійшли від реалізації продукції, інших надходжень, в т.ч. - рахунки в банках –84 583 тис. грн. - готівка в касі – 1 тис. грн..
Склад статей звіту про рух грошових коштів "Інші надходження", "Інші платежі"	Інші надходження ряд. 3095 –6 575 тис. грн., в т. ч.: - відшкодування лікарняних –1 638 тис. грн.; - продаж валюти – 1 766 тис. грн. - повернення фінансової допомоги – 2 344 тис. грн. - тощо - 827 тис. грн. Інші витрачання ряд. 3190 –14 597 тис. грн., в т.ч.: - витрати на кошти під звіт –3 152 тис.грн.; - витрати на придбання валюти -2 153 тис.грн, - фінансова допомога – 7 739 тис грн. - РКО, аліменти, тощо – 1 553 тис.грн
Наявність значних сум грошей, які є в наявності у підприємства і які недоступні для використання групою, до якої належить підприємство.	Відсутні
У разі придбання або продажу дочірніх підприємств та інших господарських одиниць протягом звітного періоду наводиться (розкривається)	Відсутні

інформація про:	
-----------------	--

1.2. Інформація передбачена П(С)БО 6
«Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»

Зміст інформації	Розкриття
Інформація щодо виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах	На початок року Товариством були виправлені в балансі (форма 1) рядки 1135 та 1620 «Заборгованість за розрахунками з бюджетом», якій був відображений згорнуто на кінець 2019 року. Довгострокові зобов'язання кваліфіковано як поточні та перенесено з рядка 1510 «Довгострокові кредити банків» в рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання». Валюта балансу на початок року збільшилася на 2 109 тис. грн. За 2019 рік розкрита інформація про чистий рух коштів від інвестиційної діяльності, які були відображені в розділі 1 «Рух коштів у результаті операційної діяльності», зазначені виправлення вплинули на обороти та не вплинули на залишок коштів на початок періоду. На фінансовий результат та нерозподілений прибуток, зазначені розкриття та виправлення не вплинули.
Зміст і сума змін в облікових оцінках, які мають суттєвий вплив на поточний період або, як очікується, суттєво будуть впливати на майбутні періоди	Протягом року відбулись зміни в облікових оцінках Товариства що стосуються визначення вартості необоротних активів (основних засобів, МНМА). З січня по травень вартісний критерій для основних засобів складав більше 6000 грн. за одиницю; МНМА менше 6000 грн. за одиницю, з червня по грудень - більше 20 000 грн. за одиницю, МНМА менше 20 000 грн. за одиницю.
Зміни в обліковій політиці	Протягом звітного року облікову політику не змінювали
Розкриття події, що відбулася після дати балансу та оцінка її впливу на фінансовий результат або обґрунтування щодо неможливості зробити таку оцінку	Події, між датою складання річної фінансової звітності (31.12.2020р) та датою її затвердження 25.05.2021р., які впливають на показники річної фінансової звітності та потребують внесення коректив, в Товаристві не відбувались. Товариство проводить ряд заходів, які визначені законодавчими актами та внутрішніми документами, що спрямовані на запобігання та протидію поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19). Діяльність Товариства, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу карантинних заходів. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатами таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть будуть оцінені.

1.3 Інформація передбачена П(С)БО 7 «Основні засоби»

Зміст інформації	Розкриття
Методи амортизації, що застосовуються підприємством, та діапазон строків	Амортизація нараховується за прямолінійним методом на підставі визначених строків корисного використання по кожному окремому об'єкту. Середні строки використання: Будівлі та споруди 15-20 років

корисного використання (експлуатації) для кожної з груп основних засобів	Виробниче обладнання 5 років Транспортні засоби 5 років Інвентарь, прилади, мебіль 4 роки Інші основні засоби 12 років
Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів.	Угоди на придбання у майбутньому році (в 2021 році) основних засобів в 2020 р. не уклалися.
Інформація про зміну розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів та обмеження щодо його розподілу між власниками (учасниками)	Переоцінки основних засобів в 2020 році Товариством не проводилося. Обмежень, щодо розподілу капіталу не відбувалося.

1.4. Інформація передбачена П(С)БО 8 «Нематеріальні активи»

Зміст інформації	Розкриття
Методи амортизації та діапазон строків корисного використання нематеріальних активів	Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання із застосуванням прямолінійного методу. Середні строки використання 2 роки.
Сума угод на придбання у майбутньому нематеріальних активів	Угоди на придбання у майбутньому році (в 2021 році) основних засобів в 2020 р. не уклалися.
Загальна сума витрат на дослідження та розробки, включена до складу витрат звітного періоду	В 2020 році витрати на дослідження та розробки не здійснювали.
Склад нематеріальних активів, інформація про які є суттєвою, їх балансова вартість та строк корисного використання, що залишився	На балансі Товариства на кінець року обліковуються нематеріальні активи, які використовуються у господарській діяльності, залишковою вартістю 169 тис. грн.

1.5. Інформація передбачена П(С)БО 9 «Запаси»

Зміст інформації	Розкриття
Методи оцінки запасів	Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів є найменування запасів. Товариством застосовується постійна система обліку та оцінки запасів. Оцінка запасів при відпусканні їх у виробництво або іншому вибутті здійснюється за методом ФІФО.

1.6 Інформація передбачена П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість»

Зміст інформації	Розкриття
Склад і суми статті балансу "Інша дебіторська"	Рядок балансу 1155 на 31.12.2019 р. 31 526 тис. грн., в т.ч. надання фінансової допомоги 31 409 тис.грн.; інші 117 тис грн.

Зміст інформації	Розкриття
заборгованість".	
Метод визначення величини резерву сумнівних боргів.	Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості.
Залишок резерву сумнівних боргів за кожною статтею поточної дебіторської заборгованості, його утворення та використання у звітному році.	Резерв сумнівних боргів Товариство в 2020 не створювало.
Витрати майбутніх періодів	Відсутні
Інші оборотні активи	Відсутні

1.7. Інформація передбачена П(С)БО 11 «Зобов'язання»

Зміст інформації	Розкриття
Перелік і суми зобов'язань, що включені до статей балансу "Інші довгострокові зобов'язання", "Інші поточні зобов'язання".	Рядок балансу 1690 станом на 31.12.2020р. – 596 612 тис грн., в т. ч. податковий кредит за сплаченими авансами в сумі 5 378 тис. грн.; зобов'язання з отриманої кредитної лінії в сумі 506 720 тис. грн., в т. ч. договору кредитної лінії №1 від 03.06.2016 р. -223 244 тис. грн., договору кредитної лінії №2 від 05.08.2016 р. -283 476 тис. грн.; нараховані відсотки по договору кредитної лінії в сумі 84 514, в т.ч. договору кредитної лінії №1 від 03.06.2016 р. 62 769 тис. грн., договору кредитної лінії №2 від 05.08.2016 р. – 21 745 тис. грн.
Інформація щодо забезпечень, непередбачуваних зобов'язань	відсутня

1.8. Інформація передбачена П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції»

Зміст інформації	Розкриття
фінансові інвестиції в асоційовані підприємства	відсутні
фінансові інвестиції в дочірні підприємства	відсутні
фінансові інвестиції у спільну діяльність із створенням юридичної особи (спільного підприємства)	відсутні

1.9. Інформація передбачена П(С)БО 13 «Фінансові інструменти»

Зміст інформації	Розкриття
Для кожного класу фінансових активів, фінансових зобов'язань та інструментів власного капіталу підприємство наводить інформацію про: - види та суму фінансових інструментів, строки та умови, які можуть впливати на їх суму, розподіл у часі та визначеність майбутніх грошових потоків; - облікову політику, зокрема методи визнання та оцінки.	Станом на 31.12.2020 року в Товаристві обліковувались наступні фінансові активи : Грошові кошти в сумі - 84 584 тис. грн, в т.ч. На поточному рахунку в банківській установі – 84 583 тис. грн. В касі підприємства – 1 тис. грн. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) в сумі 63 681 тис. грн. зі строком погашення протягом 12 місяців з дати балансу. Дебіторська заборгованість за авансами виданими в сумі 54 995 тис. грн. зі строком погашення протягом 12 місяців з дати балансу. Інша дебіторська заборгованість в сумі 31 526,0 тис. грн. зі строком погашення протягом 12 місяців з дати балансу. Методи визнання дебіторської заборгованості – чиста вартість реалізації. Станом на 31.12.2020 року в Товаристві обліковуються поточні фінансові зобов'язання : Інші поточні зобов'язання в сумі 596 612 тис. грн. Товариство відповідно до укладених контрактів отримує товари та послуги від вітчизняних та іноземних постачальників, на дату балансу довгострокові зобов'язання визначаються за теперішньою вартістю, поточні зобов'язання – за вартістю погашення.
Валютні ризики	Валютні ризики Товариства. Від загальної суми фінансових зобов'язань значна сума зобов'язань Товариства повинна бути сплачена в іноземній валюті. При нарахуванні зобов'язань Товариство використовує офіційний валютний курс за ставкою НБУ. Розрахунки між підприємствами (купівля валюти) здійснюється по вільному курсу, що заснований на використанні ринкового механізму . Операційний ризик Товариства в основному пов'язаний з операціями продажу та придбання товарів, робіт, послуг, а також з грошовими угодами по фінансовому (позикам). Операційному ризику піддається як рух грошових коштів, так і рівень прибутку. Ризики полягають в можливість недоодержати прибуток чи понести збитки в результаті безпосереднього впливу змін обмінного курсу на очікувані потоки грошових коштів. Операційний ризик можна зменшити, якщо валюта надходжень відповідатиме валюті витрат. В 2020 році Товариство здійснювало зовнішньоекономічну діяльність з постачання готової продукції та придбання активів.

1.10. Інформація передбачена П(С)БО 14 «Оренда»

Зміст інформації	Розкриття
Фінансова оренда	Товариство протягом року не передавало та не отримувало

Зміст інформації	Розкриття
	активів за договорами фінансової оренди
Операційна оренда	
Орендар	
Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу для кожного з таких строків оренди: - до одного року; - від одного до п'яти років; - більше п'яти років.	Товариством укладені договори оренди приміщень з юридичними та фізичними особами. Термін користування приміщеннями визначений в угодах строком від 1 року до 5 років. Загальна сума майбутніх орендних платежів на кінець року складає 2 785 тис. грн., в т.ч.: до одного року – 1 172 тис. грн.; до п'яти років – 1 613 тис. грн.
Суму фінансового доходу на дату балансу, що підлягає одержанню.	Відсутня
Стислі дані про чинні орендні угоди, а саме: - показники, які застосовуються для розрахунку непередбачених орендних платежів; - наявність та умови вибору між поновленням або придбанням активу і застереження щодо зміни цін; - обмеження, передбачені орендними угодами.	
Орендодавець	
Сума майбутніх мінімальних орендних платежів за угодами невідмовної операційної оренди на дату балансу загальною сумою та окремо для кожного з таких строків оренди: - до одного року; - від одного до п'яти років; - більше п'яти років.	Відсутні
Непередбачена орендна плата, включена у звітному періоді до складу фінансового доходу (витрат).	Непередбачена орендна плата відсутня.

1.11. Інформація передбачена П(С)БО 15 «Дохід»

Зміст інформації	Розкриття
Облікова політика щодо визнання доходу, включаючи спосіб визначення ступеня завершеності робіт, послуг, дохід від виконання і надання яких визнається за ступенем завершеності.	Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається Товариством, якщо покупцю передані всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності, також підприємство не здійснює управління та контролю за реалізованою продукцією, також сума доходу може бути достовірно визначена, є впевненість в отриманні економічних вигід. Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг з метою визначення доходів здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді після оформлення акта про виконання робіт (надання послуг). В поточному році товариство отримало доходи, в т.ч.: - чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 856 538 тис. грн.; інші операційні доходи – 45 328 тис. грн.;

1.12. Інформація передбачена П(С)БО 16 «Витрати»

Зміст інформації	Розкриття
Склад і суму витрат, відображених у статтях "Інші операційні витрати" та "Інші витрати" Звіту про фінансові результати	«Інші операційні витрати» - 141 607 тис. грн., в т.ч. - від'ємне значення курсових різниць – 121 519 тис. грн.; - списання сумнівних боргів – 8 691 тис. грн. - пені, штрафи – 39 тис. грн. - затрати купівлі продаж валюти 1 952 тис. грн. - собівартість реалізованих вироб. запасів - 5 574 тис. грн. - інші – 3 832 тис. грн.
Склад і сума витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу (крім вилучення капіталу та розподілу між власниками).	витрати які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати відсутні.

1.13 Інформація передбачена П(С)БО 17 «Податок на прибуток»

Зміст інформації	Розкриття
складові елементи витрат (доходу) з податку на прибуток (поточний податок на прибуток та всі коригування цієї суми, включаючи відстрочені податкові активи, відстрочені податкові	Протягом 2020 року Товариством нараховано та сплачено податку на прибуток в сумі 2 991 тис. грн.

зобов'язання, виправлення помилок тощо)	
---	--

1.14. Інформація передбачена П(С)БО 18 «Будівельні контракти»

Зміст інформації	Розкриття
сума доходу за будівельними контрактами, визнана у складі доходу звітного періоду	Будівельні контракти Товариством протягом звітного періоду не уклалися.

1.15. Інформація передбачена П(С)БО 19 «Об'єднання підприємств»

Зміст інформації	Розкриття
назва та загальна характеристика підприємств, що об'єдналися	Протягом звітного періоду об'єднань не здійснювалося.

1.16. Інформація передбачена П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів»

Зміст інформації	Розкриття
Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду. Сума курсових різниць, що включена протягом звітного періоду до складу іншого додаткового капіталу, а також інформація, що пояснює взаємозв'язок між сумою таких курсових різниць на початок і на кінець звітного періоду.	За звітний рік Товариством у звіті про фінансовий результат 2020 року враховано доходів та витрат від операційних курсових різниць, в т.ч.: -до складу доходів – 35 949 тис. грн. -до складу витрат -121 519 тис. грн.

1.17. Інформація передбачена П(С)БО 22 «Вплив інфляції»

Зміст інформації	Розкриття
факт коригування показників фінансової звітності із застосуванням П(С)БО 22	Товариство не складає фінансову звітність за МСФЗ, тому не здійснювало коригування показники фінансової звітності на індекс інфляції,
суму коригування амортизації основних засобів	коригування амортизації основних засобів не проводилось

1.18. Інформація передбачена П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»

Зміст інформації	Розкриття
-------------------------	------------------

Зміст інформації	Розкриття
Характер відносин між пов'язаними сторонами	Товариство отримує товари (роботи, послуги), фінансову поворотну позику для поповнення обігових коштів та сплачує відсотки за її користування, здійснює реалізацію товарів (робіт, послуг).
Види та обсяги операцій (сума або частка у загальному обсязі) пов'язаних сторін	Товариство протягом року мало відносини з пов'язаними сторонами з операцій постачання, придбання товарів, робіт, послуг та отримання та надання позикових коштів За рік було сплачено коштів 19 041 тис. грн., отримано коштів 19 239 тис. грн., придбано товарів, робіт, послуг на 2 091 тис. грн., продано на 7 635 тис. грн., витрати, в т.ч. за користування позиковими коштами 138 578 тис.грн.
Використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін	Товариством, при придбанні або при реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг) в операціях з пов'язаними сторонами, застосовує метод порівнювальної неконтрольованої ціни, яка визначається за ціною на аналогічну готову продукцію (товари, роботи, послуги), що реалізується не пов'язаному з продавцем покупцеві, або придбається у не пов'язаного постачальника за звичайних умов діяльності. При отриманні фінансових позик товариство в операціях з пов'язаними сторонами здійснює оцінку зобов'язань за балансовою вартістю, що визначається згідно з відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.
Суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін	Станом на 31.12.2020р. Дебіторська заборгованість –31 409,00 тис.грн. Кредиторська заборгованість – 591 834 тис.грн.
Інформація про одержані виплати від підприємства провідним управлінським персоналом	Управлінській персонал (10 осіб) отримали винагороду в 2020 році в сумі 2 792 тис.грн.

1.19. Інформація передбачена П(С)БО 26 «Виплати працівникам»

Зміст інформації	Розкриття
Щодо кожної програми з визначеним внеском наводиться сума відрахувань, включена до витрат звітного року	Поточні та довгострокові забезпечення по виплатах персоналу протягом року не нараховувалися
Інформація щодо кожної програми з визначеною виплатою	Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2020 року складають 987тис. грн.
Інформація щодо кожної програми виплат інструментами власного капіталу	За рахунок власного капіталу винагород, дивідендів, інших виплат протягом звітного року не нараховували та не сплачували

1.20. Інформація передбачена П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів»

Зміст інформації	Розкриття
сума втрат від зменшення корисності, відображених у звіті про фінансові результати	Товариство здійснювало тест на знецінення активів виключно стосовно внутрішніх ознак знецінення. Втрати від зменшення корисності в звіті про фінансові результати відсутні.
сума вигід від відновлення корисності, відображених у звіті про фінансові результати	Вигоди від відновлення корисності в звітності відсутні.
сума втрат від зменшення корисності, відображених у складі власного капіталу	Втрати від зменшення корисності в складі власного капіталу відсутні.
сума вигід від відновлення корисності, відображених у складі власного капіталу	Вигоди від відновлення корисності в складі власного капіталу відсутні.

1.21. Інформація передбачена П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами»

Зміст інформації	Розкриття
Визначення сегментів Товариством	Товариством визначається звітним господарський або географічний сегмент звітним, якщо більша частина доходу створюється від продажу продукції зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв: дохід даного сегмента від реалізації продукції зовнішнім покупцям становить не менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно); фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10% сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду; балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% загальної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду . Товариство в звітному році поділ на сегменти не здійснювало.

1.22. Інформація передбачена П(С)БО 31 «Фінансові витрати»

Зміст інформації	Розкриття
випадки, причини і тривалість зупинення виконання робіт із створення кваліфікаційного активу та капіталізації фінансових витрат	Протягом звітного року безпосереднього позичання коштів з метою створення кваліфікаційного активу та врахування фінансових витрат до собівартості кваліфікаційного активу (капіталізації) не відбувалось.
сума фінансових витрат, що капіталізована у звітному періоді	Фінансові витрати не капіталізували

річна (або середньорічна) норма (норми) капіталізації	Не визначали
---	--------------

1.23. Інформація передбачена П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість»

Зміст інформації	Розкриття
Інформація за кожною групою інвестиційної нерухомості	Інвестиційна нерухомість в Товаристві відсутня. Інвестиційна нерухомість визнається в обліку, якщо дотримуються критерії: 1. Для роздільної нерухомості, окремо інвестиційна нерухомість та основні засоби, якщо площу об'єкта можливо розділити з технічної та юридичної точки зору, та основні потоки надходять від оренди. 2. Для нероздільної нерухомості – інвестиційною нерухомістю, якщо площа, що займається Товариством менше 20 % від загальної площі об'єкта. 3. В інших випадках нерухомість визнається об'єктом основних засобів

Директор

Головний бухгалтер



Омелечко Юлія Вікторівна

Ількун Ірина Анатоліївна