



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Разом із звітом незалежного аудитора

Зміст:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА _____	I-III
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	1
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ _____	2
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2020 РІК _____	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2020 РІК _____	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК _____	8
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК _____	9
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	10
1. I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ _____	10
2. II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ _____	11
3. III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ _____	12
4. IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ _____	12
5. V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ _____	12
6. VI. ГРОШОВІ КОШТИ _____	13
7. VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ _____	13
8. VIII. ЗАПАСИ _____	13
9. IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	13
10. X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ _____	14
11. XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ _____	14
12. XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК _____	14
13. XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ _____	14
14. XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ _____	15
15. XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ _____	16
16. ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" _____	17
17. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ _____	20
18. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	21
19. ОЦІНКИ КЕРІВНИЦТВА _____	22
20. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА КОМПАНІЇ _____	23
21. ЗАПАСИ _____	30
22. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	30
23. РОЗРАХУНКИ ЗА АВАНСАМИ ВИДАНИМИ _____	30
24. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ _____	30
25. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЕНТИ _____	30
26. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ _____	30
27. КРЕДИТИ БАНКІВ _____	31
28. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	31
29. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ _____	31
30. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ _____	31
31. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	31
32. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ _____	31
33. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ _____	31
34. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ _____	32
35. ВИТРАТИ НА ЗБУТ _____	32
36. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ _____	32
37. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ _____	32
38. УМОВНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	33
39. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ _____	34
40. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ _____	35
41. ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	35
42. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ _____	36

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» (код ЄДРПОУ 36774242, місцезнаходження: Вул. Шевченка, буд. 235, м. Золотоноша; тут та надалі - «Компанія»), яка складається з:

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

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням

Спостереження за інвентаризацією основних засобів та запасів

Ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів та запасів з балансовою вартістю 143 414 тис. грн. та 90 047 тис. грн. відповідно станом на 31 грудня 2020 року та основних засобів та запасів з балансовою вартістю 78 819 тис. грн. та 128 201 тис. грн. відповідно станом на 31 грудня 2019 року, оскільки ми були призначені аудитором Компанії після зазначених дат. Ми не мали змоги підтвердити кількість зазначених основних засобів та запасів альтернативними засобами. В результаті ми не мали змоги визначити, чи могли бути необхідними коригування основних засобів та запасів станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року та складових частин балансу (звіту про фінансовий стан), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) та звіту про власний капітал станом на та за роки, що закінчились зазначеними датами.

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

## Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація складається із Звіту про управління за 2020 рік, підготовленого у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

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

Компанія підготувала й оприлюднила Звіт про управління за 2020 рік 25 червня 2020 року. За винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, у Звіті про управління за 2020 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

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

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

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

## Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту О. М. Ніколаєнко.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101534

30 червня 2021 року

м. Київ



О. М. Ніколаєнко

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-91.

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

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Наведена заява, яку слід розглядати у зв'язку з відповідальністю незалежного аудитора, яка міститься в представленому на сторінках I-III Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розділення відповідальності керівництва та зазначеного незалежного аудитора, щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» (далі - Компанія).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо його фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтованих заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску керівництвом 30 червня 2021 року:

Підписано від імені Компанії:

Керівник \_\_\_\_\_ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Замега Оксана Миколаївна

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тис. грн., якщо не вказано інше)

			КОДИ		
			2021	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ		
Територія	ЧЕРКАСЬКА		36774242		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		7110400000		
Вид економічної діяльності	Виробництво чаю та кави		240		
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	381		10.83		
Адреса, телефон	Вул. Шевченка, буд. 235, м. Золотоноша				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

v

## БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	902	980
первісна вартість	1001	2 856	3 653
накопичена амортизація	1002	1 954	2 673
Незавершені капітальні інвестиції	1005	216	213
Основні засоби	1010	78 819	90 047
первісна вартість	1011	104 871	126 243
знос	1012	26 052	36 196
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		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>79 937</b>	<b>91 240</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	128 201	143 414
Виробничі запаси	1101	68 988	84 641
Незавершене виробництво	1102	32	966
Готова продукція	1103	52 897	54 744
Товари	1104	6 284	3 063
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	140 720	170 467
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8 038	1 833
з бюджетом	1135	10 247	1 131
у тому числі з податку на прибуток	1136		
із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 395	820
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	19 364	19 353
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	19 364	19 353
Витрати майбутніх періодів	1170	606	774
Інші оборотні активи	1190	44	56
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>312 615</b>	<b>337 848</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>392 552</b>	<b>429 088</b>

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тис. грн., якщо не вказано інше)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2		
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	212 751	90 885
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	154 396	234 040
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>367 147</b>	<b>324 925</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510	72	
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>72</b>	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	590	78
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
Товари, роботи, послуги	1615	12 549	89 817
розрахунками з бюджетом	1620	5 104	4 498
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 104	4 498
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	81	90
за одержаними авансами	1635	1 690	78
за розрахунками з учасниками	1640		
із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	4 786	6 182
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	533	3 420
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>25 333</b>	<b>104 163</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>392 552</b>	<b>429 088</b>

Керівник \_\_\_\_\_ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Марченко Наталія Миколаївна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
36774242		

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2020 РІК

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	957 160	965 049
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(724 599)	(711 420)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	232 561	253 629
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	14 798	9 848
Адміністративні витрати	2130	(44 839)	(40 889)
Витрати на збут	2150	(85 979)	(86 498)
Інші операційні витрати	2180	(19 229)	(14 288)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	97 312	121 802
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	52	
Інші доходи	2240	19	524
Фінансові витрати	2250	(229)	(601)
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	(15)	(171)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	97 139	121 554
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(17 495)	(22 077)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	79 644	99 477
збиток	2355		

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	0		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	5		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>79 644</b>	<b>99 477</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	63 8431	657 687
Витрати на оплату праці	2505	82 490	73 196
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 712	14 809
Амортизація	2515	11 111	4 462
Інші операційні витрати	2520	79 413	90 697
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>828 157</b>	<b>840 851</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник \_\_\_\_\_ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Марченко Наталія Миколаївна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» за ЄДРПОУ  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
36774242		

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2020 РІК

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:		914 048	859 047
Реалізації продукції (арів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	1 088	661
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	166 585	239 484
Надходження від повернення авансів	3020	189	3 987
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	247	437
Надходження від боржників неустойки(штрафів, пені)	3035	162	106
Інші надходження	3095	17 908	2 117
Витрачання на оплату:		(571 463)	(485 129)
товарів (робіт, послуг)	3100		
Праці	3105	(65 838)	(58 212)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16 526)	(15 243)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(37 536)	(51 026)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(18 100)	(23 453)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117		(12 677)
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	(15 403)	(13 908)
Витрачання на оплату авансів	3135	(74 718)	(208 162)
Витрачання на повернення авансів	3140	(140)	
Інші витрачання	3190	(185 524)	(139 574)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>148 482</b>	<b>148 493</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(25 374)	(75 980)
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(25 374)</b>	<b>(75 980)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	20 700	
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	21290	56 075
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	(232)	(1 098)

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тис. грн., якщо не вказано інше)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Інші платежі	3390	(121 776)	(27 249)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(122 598)</b>	<b>(84 422)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>510</b>	<b>(11 909)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	19 364	32 261
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(521)	(988)
Залишок коштів на кінець року	3415	19 353	19 364

Керівник \_\_\_\_\_ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Марченко Наталія Миколаївна

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тис. грн., якщо не вказано інше)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

36774242

(найменування)

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	212 751				154 396			367 147
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	212 751				154 396			367 147
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					79 644			79 644
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4								
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	(121 866)							(121 866)
Разом змін у капіталі	4295	(121 866)				79 644			(42 222)
Залишок на кінець року	4300	90 885				234 040			324 925

Керівник

\_\_\_\_\_

Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Марченко Наталія Миколаївна

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тис. грн., якщо не вказано інше)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2020 01 01

36774242

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	240 000				55 592			295 592
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090					(673)			(673)
Скоригований залишок на початок року	4095	240 000				54 919			294 919
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					99 477			99 477
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4								
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	(27 249)							(27 249)
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295	(27 249)				99 477			72 228
Залишок на кінець року	4300	212 751				154 396			367 147

Керівник

Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер

Замега Оксана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»  
 Територія: ЧЕРКАСЬКА  
 Орган державного управління:  
 Галузь:  
 Вид економічної діяльності: Виробництво чаю та кави  
 Одиниці виміру: тис. грн.

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

Коди		
2021	01	01
36774242		
7110400000		
240		
10.83		

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 за 2020 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

**1. І. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

Групи нематеріальних активів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація 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 знаки для товарів і послуг	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторські та суміжні з ними права	050	78	2						1				78	3
	060													
Інші нематеріальні активи	070	2 778	1 952	797					718				3 575	2 670
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>2 856</b>	<b>1 954</b>	<b>797</b>					<b>719</b>				<b>3 653</b>	<b>2 673</b>
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів  
 вартість створених підприємством нематеріальних активів

(081) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

(082) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

(083) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

**2. II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	67 960	135	677					4 061				68 637	4 196				
Машини та обладнання	130	26 390	19 750	18 437			73	63	4 119				44 754	23 806				
Транспортні засоби	140	5 762	2 199	1 814			301	75	1 222				7 275	3 346				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 624	943	186			3	3	229				1 807	1 169				
Робоча і продуктивна худоба	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	138	28						19				138	47				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 700	2 700	742			76	76	742				3 366	3 366				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату																		
Інші необоротні матеріальні активи	250	297	297				31	31					266	266				
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>104 871</b>	<b>26 052</b>	<b>21 856</b>			<b>484</b>	<b>248</b>	<b>10 392</b>				<b>126 243</b>	<b>36 196</b>				

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261) \_\_\_\_\_

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

(262) \_\_\_\_\_

залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу

(263) \_\_\_\_\_

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 16 582

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(265) \_\_\_\_\_

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(266) \_\_\_\_\_

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження прав власності

(267) \_\_\_\_\_

(268) \_\_\_\_\_



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

**3. III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ**

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виголення) основних засобів	290	25 444	57
Придбання (виголення) інших необоротних матеріальних активів	300	847	151
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	783	5
Формування основного стада	320		
інші	330		
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>27 074</b>	<b>213</b>

**4. IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ**

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

Із рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю (421) \_\_\_\_\_  
 за справедливою вартістю (422) \_\_\_\_\_  
 за амортизованою собівартістю (423) \_\_\_\_\_

Із рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю (424) \_\_\_\_\_  
 за справедливою вартістю (425) \_\_\_\_\_  
 за амортизованою собівартістю (426) \_\_\_\_\_

**5. V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ**

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450	12 195	15 003
Реалізація інших оборотних активів	460	292	238
Штрафи, пені, неустойки	470	196	74
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	2 115	3 914
відрахування до резерву сумнівних боргів	491		
непродуктивні витрати і втрати	492		
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати:</b>			
дивіденди	530		
проценти	540		229
фінансова оренда активів	550		
інші фінансові доходи і витрати	560	52	
<b>Г. Інші доходи і витрати:</b>			
реалізація фінансових інвестицій	570		
реалізація необоротних активів	580		
реалізація майнових комплексів	590		
неопераційна курсова різниця	600		
безоплатно одержані активи	610		
списання необоротних активів	620		10
інші доходи і витрати	630	19	5

арообмінні операції з продукцією (631) \_\_\_\_\_

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

Із рядків 540-560 графі 4 фінансові витрати, уключені о собівартості продукції основної діяльності (633) \_\_\_\_\_

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

**6. VI. ГРОШОВІ КОШТИ**

Найменування показника	Код	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок в банку	650	19 353
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>19 353</b>

3 рядка 070 гр. 4 балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) \_\_\_\_\_

**7. VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ**

Види забезпечень і резервів	Код	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	4786	1396					6 182
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат	740							
Резерв на виплату річних премій	750							
Резерв на знецінення запасів	760							
Резерв на проведення річного аудиту	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>4 786</b>	<b>1 396</b>					<b>6 182</b>

**8. VIII. ЗАПАСИ**

Найменування показника	Код	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	80 500		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	8		
Тара і тарні матеріали	830	1 645		
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	1 770		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	718		
Незавершене виробництво	890	966		
Готова продукція	900	54 744		
Товари	910	3 063		
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>143 414</b>		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:  
 відображених за чистою вартістю реалізації (921) \_\_\_\_\_  
 переданих у переробку (922) \_\_\_\_\_  
 оформлених у заставу (923) \_\_\_\_\_  
 переданих на комісію (924) \_\_\_\_\_  
 активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) \_\_\_\_\_

**9. IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Найменування показника	Код	Всього на кінець року	у тому числі 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	1704 67	170 467		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	820	820		

Списано у звітному році безнадійної заборгованості (951) \_\_\_\_\_  
 Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) \_\_\_\_\_

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

**10. X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ**

Найменування показника	Код	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	

**11. XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ**

Найменування показника	Код	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	

**12. XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК**

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	17 495
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	17 495
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	17 495
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу	1250	
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

**13. XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ**

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	11 111
Використано за рік усього	1310	
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	
придбання (виголення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
придбання МНМА	1316	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

**14. 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	1410															
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи - усього	1420															
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421															
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422															
	1423															
інші поточні біологічні активи	1424															
Разом	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) \_\_\_\_\_

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

(1432) \_\_\_\_\_

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433) \_\_\_\_\_

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

**15. XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер

Марченко Наталія Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»  
 Територія ЧЕРКАСЬКА  
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності Виробництво чаю та кави

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

КОДИ		
2021	01	01
36774242		
7110400000		
240		
10.83		

**16. ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ"**

за 2020 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801009

**I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИХ СЕГМЕНТІВ**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво чаю та кави									
		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
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>											
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	10	957,160	965,049	-	-	-	-	-	-	957,160	965,049
з них:											
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	11	957,160	965,049	-	-	-	-	-	-	957,160	965,049
зовнішнім покупцям											
іншим звітним сегментам	12	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
інші операційні доходи	13	14,798	9,848	-	-	-	-	-	-	14,798	9,848
Фінансові доходи звітних сегментів	20	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
з них:											
інші фінансові доходи	22	52		-	-	-	-	-	-	52	0
Інші доходи	30	19	524	-	-	-	-	-	-	19	524
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	<b>40</b>	<b>972,029</b>	<b>975,421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>972,029</b>	<b>975,421</b>
Нерозподілені доходи	50	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
з них:											
доходи від операційної діяльності	51	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
фінансові доходи	52	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	<b>70</b>	<b>972,029</b>	<b>975,421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>972,029</b>	<b>975,421</b>
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>											
Витрати операційної діяльності	80	(724,599)	(711,420)	-	-	-	-	-	-	(724,599)	(711,420)
з них:											
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	81	(724,599)	(711,420)	-	-	-	-	-	-	(724,599)	(711,420)
зовнішнім покупцям											
Адміністративні витрати	90	(44,839)	(40,889)	-	-	-	-	-	-	(44,839)	(40,889)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво чаю та кави		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
Витрати на збут	100	(85,979)	(86,498)	-	-	-	-	-	-	(85,979)	(86,498)
Інші операційні витрати	110	(19,229)	(14,288)	-	-	-	-	-	-	(19,229)	(14,288)
Фінансові витрати звітних сегментів	120	(229)	(601)	-	-	-	-	-	-	(229)	(601)
з них:										0	0
Інші фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	(15)	(171)	-	-	-	-	-	-	(15)	(171)
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	<b>140</b>	<b>(874,890)</b>	<b>(853,867)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(874,890)</b>	<b>(853,867)</b>
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:											
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	(17,495)	(22,077)	x	x	x	x	-	-	(17,495)	(22,077)
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160									0	0
<b>Усього витрат підприємства</b> (р. 140 + р. 150 - р. 160)	<b>170</b>	<b>(892,385)</b>	<b>(875,944)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(892,385)</b>	<b>(875,944)</b>
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента</b> (р. 040 - р. 140)	<b>180</b>	<b>97,139</b>	<b>121,554</b>	-	-	-	-	-	-	<b>97,139</b>	<b>121,554</b>
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства</b> (р. 070 - р. 170)	<b>190</b>	<b>79,644</b>	<b>99,477</b>	-	-	-	-	-	-	<b>79,644</b>	<b>99,477</b>
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	<b>200</b>	<b>429,088</b>	<b>392,552</b>	-	-	-	-	-	-	<b>429,088</b>	<b>392,552</b>
з них:	201									0	0
Необоротні активи	202	91,240	79,937	-	-	-	-	-	-	91,240	79,937
Оборотні активи	203	337,848	312,615	-	-	-	-	-	-	337,848	312,615
<b>Нерозподілені активи</b>	<b>220</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	-	-	<b>x</b>	<b>x</b>
з них:	221	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Необоротні активи	222	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
<b>Усього активів підприємства</b>	<b>230</b>	<b>429,088</b>	<b>392,552</b>	-	-	-	-	-	-	<b>429,088</b>	<b>392,552</b>
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	<b>240</b>	<b>104,163</b>	<b>25,405</b>	-	-	-	-	-	-	<b>104,163</b>	<b>25,405</b>
з них:	241									0	0
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	242	0	72							0	72
Поточні зобов'язання і забезпечення	243	104,163	25,333	-	-	-	-	-	-	104,163	25,333
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	<b>260</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	-	-	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Усього зобов'язань підприємства</b> (р. 240 + р. 260)	<b>270</b>	<b>104,163</b>	<b>25,405</b>	-	-	-	-	-	-	<b>104,163</b>	<b>25,405</b>
7. Капітальні інвестиції	280	213	216	-	-	-	-	-	-	213	216
8. Амортизація необоротних активів	290	38,869	28,006	-	-	-	-	-	-	38,869	28,006

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тис. грн., якщо не вказано інше)

**II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИЙ ВИРОБНИЧИЙ СЕГМЕНТАМИ**

Найменування показника	Код	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
	рядка	Україна									
		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
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	972,029	975,421							972,029	975,421
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	429,088	392,552							429,088	392,552
Капітальні інвестиції	320	213	216							213	216

**III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ЗБУТОВИЙ СЕГМЕНТАМИ**

Найменування показника	Код	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
	рядка	Україна									
		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
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	972,029	975,421							972,029	975,421
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	429,088	392,552							429,088	392,552
Капітальні інвестиції	320	213	216							213	216



## 17. Загальні відомості

### Організація та діяльність

Товариство з Обмеженою Відповідальністю «ФЕС УКР» створене та здійснює операції на основі Статуту, зареєстрованого та станом на 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року має єдиного власника Future Enterprises Pte Ltd., яка на 100% належить Food Empire Holdings Limited.

Ні один учасник Food Empire Holdings Limited не володіє контрольним пакетом акцій.

Розподіл акцій:

Ромір пакету	Кількість акціонерів	%	Кількість акцій	%
1 - 99	7	0.44	240	0.00
100 - 1,000	118	7.43	63,282	0.01
1,001 - 10,000	815	51.29	3,978,901	0.74
10,001 - 1,000,000	620	39.02	40,424,077	7.54
1,000,001 та більше	29	1.82	492,025,999	91.71
<b>Разом</b>	<b>1,589</b>	<b>100.00</b>	<b>536,492,499</b>	<b>100.00</b>

Двадцять найбільших акціонерів:

№	Назва	Кількість акцій	%
1	DBS NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	142,921,416	26.64
2	RAFFLES NOMINEES (PTE.) LIMITED	72,907,884	13.59
3	UNITED OVERSEAS BANK NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	56,025,400	10.44
4	DBSN SERVICES PTE. LTD.	47,541,899	8.86
5	TAN GUEK MING 3	7,547,400	7.00
6	DB NOMINEES (SINGAPORE) PTE LTD	30,827,200	5.75
7	MAYBANK KIM ENG SECURITIES PTE. LTD.	18,232,900	3.40
8	CITIBANK NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	13,943,700	2.60
9	OON PENG HENG	10,083,600	1.88
10	KOH PUAY LING	8,000,000	1.49
11	ESTATE OF TAN BIAN CHYE, DECEASED	7,580,800	1.41
12	OON PENG LIM	6,655,300	1.24
13	OON PENG LAM	6,010,500	1.12
14	PHILLIP SECURITIES PTE LTD	3,971,200	0.74
15	LIM SIEW KHENG	3,960,000	0.74
16	TAN SIOK CHER	2,910,000	0.54
17	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	2,865,700	0.53
18	RHB SECURITIES SINGAPORE PTE. LTD.	2,851,000	0.53
19	TAN SEOK WAH	2,580,000	0.48
20	OON PENG WAH	2,333,500	0.43
	<b>Разом</b>	<b>479,749,399</b>	<b>89.41</b>

Юридична та фактична адреса Компанії: 19700, м. Золотоноша, вул. Шевченка 235а.

Основна діяльність Компанії: виробництво чаю та кави.

Протягом 2020 року середня кількість працівників складала 381 осіб (2019: 358 осіб).

Фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року була затверджена керівництвом Компанії 30 червня 2021 року.

### Економічне середовище

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

За підсумками 2020 року Україна, як наслідок має 6,0% падіння ВВП (порівняно із зростанням на 3.2% в 2019 році). Національний банк України (далі - НБУ) досяг цілі щодо стримування інфляції, яка 2020 року клала 5,0% (порівняно з 4,1% у 2019 році). За прогнозами НБУ, в подальшому інфляція буде перебувати нижче цільового діапазону, розвиток економіки прискорюватиметься, а платіжний баланс буде в межах до 4%. Крім того, монетарна політика має всі підстави зберегти тренд на пом'якшення, на кінець 2020 року облікова ставка становить 6% і прогнозується на такому ж рівні на 2021 рік. Водночас, планується продовження валютної лібералізації в тому числі зняття обмеження на купівлю валюти.

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

Зовнішньоекономічна стійкість надає підтримку обмінному курсу. У вересні-листопаді зовнішні фактори були сприятливими для української економіки та її валюти. Зокрема ціни на основні експортні товари (сталь, залізну руду, зерно, олію) залишалися на високому рівні або навіть зростали, а новини щодо вакцин згенерували повернення апетиту інвесторів до активів країн, що розвиваються. На додаток, внутрішній попит залишався загалом слабким і зберігалися обмеження на туризм. У результаті поточний рахунок у 2020 р. буде зі значним профіцитом - близько 4% ВВП. Наступного року за умови відновлення внутрішнього попиту, зокрема на закордонні подорожі, та зростання цін на імпортовані газ, нафту та нафтопродукти ми очікуємо повернення до незначного дефіциту (трохи більше 1% ВВП). Однак припливу капіталу буде цілком достатньо не тільки для фінансування дефіциту поточного рахунку, але й подальшого накопичення резервів - до \$31 млрд на кінець 2021 р. За таких умов обмінний курс гривні може зміцнитися до 27-27.5 грн/дол у середині 2021 р. та закінчить рік у діапазоні 27.5-28 грн/дол.

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

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Курс гривні до основних валют протягом двох попередніх років був наступний:

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2020 року	28.2746	34.7396
31 грудня 2019 року	23.6862	26.4220

## 18. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена згідно з Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (НП(С)БО).

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.00 р. №996-XIV основні принципи, методи і процедури, які викорисувались Компанією в 2020 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом);
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Звітним періодом для даної фінансової звітності є рік з 01 січня по 31 грудня.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 (із змінами і доповненнями).

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Відображення та узагальнення всіх операцій Компанії у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності здійснюється у єдиній грошовій одиниці України - гривні.

Згідно з НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього порівнюються доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

#### **Валюта оцінки та представлення**

Компанія зобов'язана вести бухгалтерський облік в українських гривнях згідно з вимогами НП(С)БО. Тому для неї валютою оцінки є українська гривня. Операції в інших валютах, що відрізняються від валюти оцінки, розглядаються як операції в іноземній валюті.

#### **Припущення про безперервність діяльності**

Управлінський персонал вважає, що Товариство зможе продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і що складання фінансової звітності на основні принципи безперервності є обґрунтованим.

Відповідно, ця фінансова звітність підголена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає спроможність Компанії реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

### **19. ОЦІНКИ КЕРІВНИЦТВА**

Підготовка фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО вимагає від керівництва Компанії виконання деяких оцінок та припущень, які мають вплив на значення звітних активів та зобов'язань на дату складання фінансової звітності, а також на величину доходів та витрат протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, в якому вони були проведені.

- **Дебіторська заборгованість.** Щодо дебіторської створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість дебіторської заборгованості, відображену у фінансовій звітності.
- **Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів.** Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив принесе прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.
- **Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет.** Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, які будуть проведені податковими органами.
- **Судові розгляди.** Компанія визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що впливає з практики), що виникло в результаті минулої події; відтік економічних вигід, який буде потрібен для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли дані вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого непередбаченого зобов'язання, яке не було у поточний момент визнано або розкрито у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансове становище Товариства. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Товариства оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Товариство переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям в судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій відбувається судовий процес, вимога або оцінка мають

місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг протягом після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юриконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Товариства щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

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

## 20. Облікова політика Компанії

### Основні засоби

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» підприємством обрано метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний.

Термін корисного використання об'єкта основних засобів.

Групи	Роки
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі	20
- споруди	15
- передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	100%
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

Вартісні ознаки предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, відповідно до Положення (стандарту) 7 можуть установлюватися підприємством самостійно.

Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводяться.

Вартісну ознаку предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановлено у сумі до 6 000 грн без ПДВ.

Амортизацію за МНМА нараховувати в першому місяці використання у розмірі 100 відсотків його вартості.

Первісна (переоцінена) вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням та ремонтом об'єкта капітального характеру, визначену у порядку, встановленому законодавством.

Ліквідаційна вартість для всіх основних засобів прирівнюємо до нуля. Для окремих активів

ліквідаційна вартість може встановлюватись окремо наказом керівника.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

#### ***Нематеріальні активи***

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи» підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. При цьому ліквідаційну вартість прирівнюємо до нуля. Строк використання кожного нематеріального активу призначається наказом керівника підприємства та не може бути довшим ніж строк використання ліцензії або договірних відносин.

#### ***Запаси***

Первинна вартість запасів визначається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості

Аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей організований за підрозділами:

- у бухгалтерії - у кількісно-сумовому вимірі;
- на складах - у кількісному вираженні.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

#### ***Дебіторська заборгованість***

Дебіторська заборгованість визнається, оцінюється та обліковується згідно з П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість відображається по реалізаційній вартості за вирахуванням резерву по сумнівним боргам. Для відображення заборгованості за чистою вартістю був проведений аналіз заборгованості за строками її виникнення і нарахований резерв сумнівних боргів.

Величина сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності.

До складу іншої дебіторської заборгованості включено заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, розрахунки з бюджетом, з податку на додану вартість, витрати майбутніх періодів.

#### ***Резерви майбутніх витрат і платежів***

Створюється забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам щомісяця та відображається у звітності.

З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводити інвентаризацію відпусток на кінець року.

Створюється забезпечення для відшкодування витрат при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

#### ***Зобов'язання***

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання» зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються за їх теперішньою вартістю з урахуванням умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення.

### **Фінансові інструменти**

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

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

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

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

Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання, за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожному наступному після визнання дати балансу оцінюються за справедливою вартістю.

Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливую вартість якого на кожному наступному після визнання дати балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо підприємство є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

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

Форвардний контракт визнається фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням на дату виникнення зобов'язання щодо придбання або продажу предмета контракту.

Опціони визнаються фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями у разі укладення контракту між покупцем і продавцем.

Фінансові активи, придбані в результаті систематичних операцій, визнаються на дату виконання контракту. При цьому цей метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів.

Продаж фінансових активів у результаті систематичних операцій визнається на дату виконання контракту.

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

### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі, короткострокові депозити.

### **Власний капітал**

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з П(С)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент перерахування. Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з П(С)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

### **Дохід**

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

До складу доходів майбутніх періодів включаються суми доходів, нарахованих протягом поточного періоду, які будуть визначені у наступних звітних періодах.

Цільове фінансування для компенсації витрат на виплату середньої заробітної плати мобілізованим працівникам, яких зазнало підприємство, та фінансування для надання підтримки підприємству без установлення умов його витрачання на виконання у майбутньому певних заходів визнається доходом в періоді отримання

### **Витрати**

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 «Витрати» витрати відображаються у балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати - одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

Основні вимоги до визнання, складу витрат викладені в Положенні (стандарті) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999 року № 318, зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 19 січня 2000 року за № 27/4248 (із змінами).

Загальновиробничі витрати поділяються на постійні та змінні.

Постійні загальновиробничі витрати - це витрати на обслуговування і управління виробництвом, що залишаються незмінними (або майже незмінними) при зміні обсягу діяльності.

Змінні загальновиробничі витрати - це витрати на обслуговування і управління виробництвом (цехами, дільницями), що змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно до зміни обсягу діяльності.

Підприємства самостійно визначають перелік і склад змінних та постійних загальновиробничих витрат.

До виробничої собівартості продукції включати:

- прямі витрати;
- загальновиробничі витрати.

До собівартості реалізованої продукції включається виробнича собівартість продукції, яка була реалізована у звітному періоді.

Підприємство самостійно визначає перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг).

Витрати, пов'язані з виробництвом продукції (робіт, послуг), групуються за статтями калькуляції, номенклатура яких включає:

- сировину та матеріали;
- купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби, роботи і послуги виробничого характеру сторонніх підприємств та організацій;
- паливо й енергію на технологічні цілі;
- основну заробітну плату;
- додаткову заробітну плату;
- відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;
- витрати на утримання та експлуатацію устаткування;
- інші прямі витрати;
- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Номенклатура статей калькуляції підприємства враховує особливості технології та організації виробництва підприємства, питому вагу окремих видів витрат у собівартості продукції.

Базою розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат є прямі матеріальні витрати.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (адміністративні витрати, витрати на збут тощо), кваліфікуються відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати».

Вказані витрати вважаються витратами періоду і відображаються у Звіті про фінансові результати.

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, які здійснені у звітному періоді, але підлягають віднесенню до витрат у майбутніх звітних періодах.

Витрати на виплату середньої заробітної плати мобілізованим працівникам врахувати у складі Інших витрат операційної діяльності.

Іншими операційними витратами з донарахування податкових зобов'язань у разі перевищення ціни придбання товарів над цінами продажу, а в разі виготовлення продукції над звичайними цінами визнаються витрати розраховані раз на місяць після розрахунку собівартості готової продукції з відповідним відображенням у податкову обліку податкових зобов'язань.

Собівартість рекламних матеріалів, які поставляються на безоплатній основі для просування готової продукції на територія інших держав входять до складу витрат на збут.

Витрати підприємства відображаються з використанням рахунків класу 9 «Витрати діяльності».

### ***Оренда***

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить воно ознаки оренди, базується на аналізі змісту угоди на початку оренди. Угода є орендою або містить ознаки оренди, якщо виконання угоди залежить від використання конкретного активу (або активів), і право на використання активу або активів в результаті даної угоди переходить від однієї сторони до іншої, навіть якщо цей актив (або ці активи) не вказується (не вказуються) в угоді явно.

### ***Компанія як орендар***

Оренда класифікується на початку оренди в якості фінансової або операційної. Оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням, класифікується в якості фінансової оренди.

Операційна оренда визначається як оренда, відмінна від фінансової оренди. Платежі з операційної оренди визнаються як операційні витрати в звіті про прибуток або збиток лінійним методом протягом усього терміну оренди.

### ***Компанія як орендодавець***

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Виникає орендний дохід враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається до виручки в звіті фінансові результати зважаючи на свій операційний характер. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовна орендна плата визнається в складі виручки в тому періоді, в якому вона була отримана.

### ***Оподаткування***

Податок на прибуток обліковується і подається у звітності відповідно до П(С)БО 17 «Податок на прибуток». Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише у випадках, якщо існує вірогідність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації активів з відстроченого оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Компанія переоцінює невизнані активи з відстроченого оподаткування, а також поточну вартість активів з відстроченого оподаткування. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій частині, щодо якої існує вірогідність її реалізації проти майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. І навпаки. Компанія зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Ставка податку на прибуток Компанії у 2020 році становила 18%. У наступних звітних періодах ставка податку на прибуток для українських підприємств зафіксована на рівні 18%.

### ***Відстрочені податкові активи і зобов'язання***

Періодичність відображення відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань у фінансовій звітності - один раз на рік у річному звіті.

### ***Вплив змін валютних курсів***

Відповідно до Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 21 «Вплив змін валютних курсів» перерахунку курсових різниць за монетарними статтями проводиться на останній день кожного місяця, а також на дату здійснення господарської операції в її межах.



### **Фінансова звітність**

Кількісні критерії і якісні ознаки суттєвості інформації про господарські операції, події та статті фінансової звітності визначаються керівництвом підприємства, якщо такі критерії не встановлені положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативно-правовими актами, виходячи з потреб користувачів такої інформації.

Суттєвою є інформація, відсутність якої може вплинути на рішення користувачів фінансової звітності. Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу. Прийнятною є величина у діапазоні до 3-х відсотків обраної бази.

Кількісний критерій суттєвості відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості, а також визначення подібності активів доцільно визначити у діапазоні до 10 відсотків справедливої вартості активу (об'єктів обміну).

Базою визначення кількісних критеріїв суттєвості інформації про господарські операції та події щодо доходів і витрат доцільно обрати суму чистого прибутку (збитку), можливим є визначення базою або загальну суму доходів підприємства, або загальну суму витрат, також за базу може бути обрана найбільша за значенням класифікаційна група доходів (наприклад чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та відповідно витрат (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)). Кількісний критерій доцільно визначити у діапазоні до 2 відсотків, якщо базою обрано чистий прибуток (збиток) підприємства, або до 0,2 відсотка, якщо базою обрано суму доходів і витрат.

Для розкриття інформації про сегменти при визначенні звітного сегмента кількісний критерій суттєвості доцільно визначити у діапазоні до 10 відсотків відповідно чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) або фінансових результатів сегмента, або активів усіх сегментів підприємства.

### **Сегменти**

Компанія визнає господарський або географічний сегмент звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

- дохід даного сегмента підприємства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить не менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);
- фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо підприємство за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10% більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;
- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% загальної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

За характером впливу на фінансовий результат діяльності Компанія поділяє звітні сегменти на пріоритетні і допоміжні.

Компанією обрано такі звітні сегменти:

- пріоритетні звітні господарські сегменти: Виробництво чаю та кави;
- допоміжний звітний географічний виробничий сегмент;
- допоміжний звітний географічний збутовий сегмент.

### **Конвертація іноземних валют**

Активи і пасиви, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за офіційними курсами обміну, встановленими НБУ на кінець року. Курсові різниці, що виникають при конвертації, відображаються на рахунку доходів і витрат. Операції, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за курсами обміну на дату здійснення операції.

### ***Реальні та потенційні фінансові активи та зобов'язання***

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них надається, за виключенням випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли можливе зростання економічних вигод.

### ***Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу***

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу та які надають додаткову інформацію щодо фінансової позиції Компанії на цю дату, відображені у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати складання балансу і які не впливають на фінансову позицію Компанії на цю дату, розкриті у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

### ***Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах***

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, передбачає повторне відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

Облікова політика може змінюватися, тільки якщо змінюються статутні вимоги, вимоги органу, який затверджує положення (стандарти) бухгалтерського обліку, або якщо зміни забезпечать достовірне відображення подій чи операцій у фінансовій звітності підприємства.

## 21. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня запаси можуть бути представлені в наступному вигляді:

<i>(у тисячах гривень)</i>	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Товари на складі	3 063	6 284
Готова продукція	54 744	52 897
Сировина і маретіали	77 811	59 936
Пакувальні мареріали	1 645	3 271
Інші запаси	6 151	5 813
	<b>143 414</b>	<b>128 201</b>

## 22. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня складається із заборгованості:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Розрахунки з вітчизняними покупцями	143 487	116 857
Розрахунки з іноземними покупцями	26 980	23 863
	<b>170 467</b>	<b>140 720</b>

## 23. РОЗРАХУНКИ ЗА АВАНСАМИ ВИДАНИМИ

Аванси видані станом на 31 грудня включали:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Аванси видані в національній валюті	1 833	5 193
Аванси видані в іноземній валюті	-	2 845
	<b>1 833</b>	<b>8 038</b>

## 24. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ

Розрахунки з бюджетом станом на 31 грудня включали:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Розрахунки з ПДФО	10	8
Розрахунки з ПДВ	995	10 214
Військовий збір	19	3
Розрахунки з інши податків	107	22
	<b>1 131</b>	<b>10 247</b>

## 25. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЕНТИ

Грошові кошти та еквіваленти на 31 грудня включають такі статті:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Рахунки в банках в національній валюті	18 312	11 094
Рахунки в банках в іноземній валюті	1 041	8 270
	<b>19 353</b>	<b>19 364</b>

## 26. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал Компанії станом на 31 грудня може бути представлений таким чином:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Зареєстрований та сплачений статутний капітал	90 885	212 751

У вересні 2020 року було прийнято рішення про зменшення Статутного капіталу ТОВ «ФЕС УКР» на суму 72 168 460 гривень із суми 163 053 035 гривень до 90 884 575 гривень, відповідно.

У квітні 2020 року було прийнято рішення про зменшення Статутного капіталу ТОВ «ФЕС УКР» на суму 49 698 200 гривень із суми 212 751 235 гривень до 163 053 035 гривень, відповідно.

У березні 2019 року було прийнято рішення про зменшення Статутного капіталу ТОВ «ФЕС УКР» на суму 27 248 765 гривень (еквівалентно 1 000 000 доларів США по курсу валют Національного Банку

України станом на 29 березня 2019 року) із суми 240 000 000 гривень до 212 751 235 гривень, відповідно.

### Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток включає накопичену прибуток минулих і поточного періоду, який залишився нерозподіленим на дату складання фінансової звітності. Станом на 31 грудня 2020 року нерозподілений прибуток Компанії склав 234 040 тис. грн. (31 грудня 2019 року - 154 396 тис. грн.).

### 27. КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 31 грудня процентні кредити та позики включали:

	<i>Ставка</i>	<i>Валюта</i>	<i>31 грудня 2020 року</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>
Фіксована відсоткова ставка КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК" ПАТ	<b>6,99%</b>	UAH	78	72
Плюс:				
Зобов'язання за нарахованими відсотками			-	4
<b>Всього зобов'язання за процентними кредитами та позиками</b>			<b>78</b>	<b>76</b>

### 28. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня включала:

	<i>31 грудня 2020 року</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>
Заборгованість в національній валюті	4 710	5 518
Заборгованість в іноземній валюті	85 107	7 031
	<b>89 817</b>	<b>12 549</b>

### 29. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Поточна кредиторська заборгованість за за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2020 року включала заборгованість з податку на прибуток 4 498 тис. грн. (31 грудня 2019 року - 5 104 тис. грн.)

### 30. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення Компанії станом на 31 грудня 2020 року включали забезпечення під виплати відпускних персоналу 6 182 тис. грн. (31 грудня 2019 року - 4 786 тис. грн.)

### 31. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточна кредиторська заборгованість із інших поточних розрахунків на 31 грудня може бути представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	<i>31 грудня 2020 року</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>
Розрахунки з підзвітними особами в національній валюті	9	13
Розрахунки з податкового кредиту по виплаченим авансам	96	512
Розрахунки за нарахованими відсотками	-	4
	<b>105</b>	<b>529</b>

### 32. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за 2020 та 2019 роки включали:

	<i>2020 рік</i>	<i>2019 рік</i>
Дохід від реалізації готової продукції	936 067	947 476
Дохід від реалізації товарів	21 093	17 573
	<b>957 160</b>	<b>965 049</b>

### 33. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за 2020 та 2019 роки включала:

	<i>2020 рік</i>	<i>2019 рік</i>
Собівартість готової продукції	707 221	695 961
Собівартість реалізованих товарів	17 378	15 549
	<b>724 599</b>	<b>711 420</b>

#### 34. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за 2020 та 2019 роки включали:

	<b>2020 рік</b>	<b>2019 рік</b>
Витрати на оплату праці	21 395	17 357
Нарахування на фонд оплати праці	3 944	3 195
Амортизація	2 506	1 822
Інші витрати на персонал	2 112	2 337
Оренда приміщень, комунальні витрати та охорона території	4 357	5 548
Витрати на відрядження	210	463
Банківські послуги	427	485
Професійні послуги	5 526	5 499
Витрати на послуги зв'язку	385	280
Утримання авторанспорту	2 769	2 896
Витрати на утримання офісних приміщень та техніки	613	812
Інші витрати	596	195
	<b>44840</b>	<b>40 889</b>

#### 35. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за 2020 та 2019 роки включали:

	<b>2020 рік</b>	<b>2019 рік</b>
Реклама і передпродажна підготовка	14 028	18 295
Затрати на оплату праці	30 282	25 429
Інші витрати на персонал	953	2 321
Нарахування на фонд оплати праці	5 973	4 982
Транспортні витрати, утримання автотранспорту	25 181	28 179
Складські витрати	3 388	1 110
Витрати на відрядження	4 408	4 297
Професійні послуги	155	509
Амортизація основних засобів	999	826
Послуги зв'язку	298	257
Інші витрати	314	293
	<b>85 979</b>	<b>86 498</b>

#### 36. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за 2020 та 2019 роки включали:

	<b>2020 рік</b>	<b>2019 рік</b>
ПДВ нарахований з негосподарських операцій	1 876	2 726
Збиток від курсових різниць і продажу валюти	16 036	8 472
Роялті		815
Інші витрати на передпродажну підготовку		-
Витрати від списання ТМЦ	363	1 272
Інші витрати	954	1 003
	<b>19 229</b>	<b>14 288</b>

#### 37. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

##### *Операції з пов'язаними сторонами*

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює спільний контроль чи має значний вплив на іншу сторону.

Компанія здійснює операції з пов'язаними особами за 2020 рік за наступним переліком:

- |                                |                                 |
|--------------------------------|---------------------------------|
| - EMPIRE INTERNATIONAL SDN BHD | - Ф. Е. ПРОДАКШН ТОВ            |
| - FES (VIETNAM) Co, LTD        | - ФЕС ИМПЭК" / Россия           |
| - FES INTERNATIONAL FZE        | - ФЕС ПРОДУКТ ТОВ               |
| - Food Empire Holdings Limited | - Фудеволд маркетинг Пітіл ЛТД" |
| - Future Enterprises Pte Ltd   | Представництво                  |
| - Украгроінвест-2005, ТОВ      |                                 |

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, Компанія отримувала такі доходи від операцій з пов'язаними сторонами.

	<u>2020 рік</u>	<u>2019 рік</u>
Виручка від реалізації		
Інший дохід	-	2 757
		<u>2 757</u>

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року, Компанія понесла такі витрати в результаті операцій з пов'язаними сторонами:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Закупівля товарів	498834	500 409
Витрати на продаж і поширення	2326	2 631
Інші витрати	33461	473
	<u>534621</u>	<u>503 513</u>

Залишки заборгованостей по балансовими статтями, із пов'язаними сторонами Компанії, на 31 грудня можна подати так:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Торгова дебіторська заборгованість	-	74 917
Дебіторська заборгованість за фінансовою допомогою	-	-
Інша дебіторська заборгованість	-	-
<b>Всього активи</b>		<u>74 917</u>
Торгова кредиторська заборгованість	81 623	4 266
Заборгованість по отриманій фінансовій допомозі	-	12 457
Інша кредиторська заборгованість	567	55 795
<b>Всього зобов'язання</b>	<u>82 190</u>	<u>72 518</u>

#### *Операції з ключовим управлінським персоналом*

Сума винагороди ключового управлінського персоналу Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склала 2 485 тис. грн. і (31 грудня 2019 року - 2 385 тис. грн.) була включена до складу адміністративних витрат. Короткострокові винагороди здійснювалися у вигляді заробітної плати та внесків до фонду соціального забезпечення. Інші види винагороди були відсутні.

#### **38. Умовні податкові зобов'язання**

Компанія здійснює більшість операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, а також між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень та судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може значним чином вплинути на цю фінансову звітність.

#### *Юридичні питання*

Під час звичайної господарської діяльності Товариство бере участь у судових процесах. На думку керівництва Компанії, остаточні рішення, не матимуть суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

### 39. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

#### Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

#### Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових установах. Дебіторська заборгованість у більшій масі забезпечена банківськими гарантіями.

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	170 467	140 720
Інша поточна дебіторська заборгованість	820	5 395
Гроші та їх еквіваленти	19 353	19 364
	<b>190 640</b>	<b>165 479</b>

#### Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанії є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Нижче подано фінансові зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2020 року за термінами погашення на підставі договірних сум платежів:

	<b>Грошові потоки згідно з укладеними договорами</b>				
	<b>До 3 місяців</b>	<b>До 6 місяців</b>	<b>До 12 місяців</b>	<b>Понад рік</b>	<b>УСЬОГО</b>
Процентні кредити та позики	78	-	-	-	78
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	89 817	-	-	-	89 817
Інші поточні зобов'язання	3 420	-	-	-	3 420
	<b>93 315</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93 315</b>

Нижче подано фінансові зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2019 року за термінами погашення на підставі договірних сум платежів:

	<b>Грошові потоки згідно з укладеними договорами</b>				
	<b>До 3 місяців</b>	<b>До 6 місяців</b>	<b>До 12 місяців</b>	<b>Понад рік</b>	<b>УСЬОГО</b>
Процентні кредити та позики	93	171	326	72	662
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12 549	-	-	-	12 549
Інші поточні зобов'язання	533	-	-	-	533
	<b>13 175</b>	<b>171</b>	<b>326</b>	<b>72</b>	<b>13 744</b>

#### Процентний ризик

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

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

### Валютний ризик

У Компанії виникає валютний ризик по закупках, залишках на банківських рахунках деномінованих в іноземних валютах. Частково ризику збалансовані за рахунок експортних контрактів, та дебіторської заборгованості. Валютами, що викликають цей ризик, є, в основному, долар США. Згідно із законодавством України, можливості Компанії щодо хеджування валютного ризику є обмеженими, тому Компанія не хеджує свій валютний ризик.

	31 грудня 2020 року		31 грудня 2019 року	
	Долари США	Євро	Долари США	Євро
<b>Активи</b>				
Грошові кошти та їх еквіваленти	1,007	34	7,551	718
Торгова дебіторська заборгованість	26,980	-	23,863	2,845
<b>Всього активів</b>	<b>27,987</b>	<b>34</b>	<b>31,414</b>	<b>3,563</b>
<b>Зобов'язання</b>				
Торгова кредиторська заборгованість	(88,421)	-	(8,711)	-
<b>Всього зобов'язань</b>	<b>(88,421)</b>	<b>-</b>	<b>(8,711)</b>	<b>-</b>
<b>Чиста позиція</b>	<b>(60,433)</b>	<b>34</b>	<b>22,703</b>	<b>3,563</b>

#### 40. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Станом на 31 грудня 2018 року та на 31 грудня 2019 року у фінансовій звітності Компанії були відображені такі фінансові активи і зобов'язання:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти на їх еквіваленти	19 353	19 364
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	170 467	140 720
Інша поточна дебіторська заборгованість	820	5 395
<b>Разом активи</b>	<b>190 640</b>	<b>165 479</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	89 817	12 549
Інші поточні зобов'язання	3 420	533
<b>Разом зобов'язання</b>	<b>93 237</b>	<b>13 082</b>

Фінансові активи і зобов'язання, що не враховуються за їх справедливою вартістю, відображені в фінансовій звітності Компанії за вартістю, що істотно не відрізняється від їх справедливої вартості.

Нижче описані методики та припущення, які використані при визначенні справедливої вартості тих фінансових інструментів, які не відображені за справедливою вартістю у фінансовій звітності.

#### Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю

Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх поточної справедливої вартості.

#### Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю

Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою ґрунтується на методі дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків, застосовуючи ефективні процентні ставки на ринку позикового коштів для нових інструментів, які забезпечують той самий кредитний ризик і той же термін погашення. Ставки дисконтування залежать від кредитного ризику покупця. Балансова вартість торгової дебіторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

#### Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю

Справедлива вартість оцінюється на підставі ринкових котирувань, якщо такі є. Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і певною датою погашення, які не мають ринкову котирування, ґрунтується на дисконтуванні передбачуваних потоків грошових коштів зі застосуванням процентних ставок для нових інструментів з тим же рівнем кредитного ризику і певну дату погашення. Балансова вартість фінансових зобов'язань дорівнює їх справедливій вартості.

#### 41. ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

##### Страховання

Програму страхування Компанії призначено для покриття більшості ризиків, властивих діяльності Компанії, без будь-яких суттєвих прогалин у такому покритті. Основні операційні ризики Компанії покриваються за рахунок полісів з відшкодування майнових збитків і цивільно-правової відповідальності.



#### ***Екологічні питання***

В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища. Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті змін у чинних нормативно-правових актах, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо, але їхній вплив може виявитися суттєвим. У поточній ситуації з правозастосуванням існуючого законодавства керівництво вважає, що Товариство виконало усі державні вимоги з екологічних питань. Відповідно, у Компанії немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

#### ***Інвестиційні зобов'язання***

На 31 грудня 2020 року Товариство не мало значних ідентифікованих інвестиційних зобов'язань.

#### **42. Події після звітної дати**

Істотних подій після звітної дати, які мають суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії, не виявлено.