

ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ»

Фінансова звітність за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Разом із Звітом незалежного аудитора

Зміст:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	I-VI
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ОКРЕМОЇ 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	3
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) ЗА 2020 РІК	4
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК	5
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	6

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

29000, Хмельницька обл.,
м. Хмельницький,
вул. Гагаріна, буд. 26,
тел. +38 (0382) 658-167
факс +38 (0382) 704-083

код ЄДРПОУ 21323931
п/р UA 19 300346
0000026003019224001
в АТ «Альфа-Банк»
МФО 300346

Аудитсервіс
приватна аудиторська фірма

№ 0128 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТТЮ "ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"
станом на 31 грудня 2020 року**

Учаснику та управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТТЮ
"ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТТЮ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ», код за Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань - 32786385, місцезнаходження 04053, місто Київ, вулиця СІЧОВИХ СТРІЛЬЦІВ, будинок 1-5, (надалі – Товариство; ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі разом – фінансова звітність).

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТТЮ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016-2017 років), перекладених українською мовою, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 08.06.2018 року № 361, (надалі - МСА). Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ) застосовними в Україні, до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до вимог Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку «Результати діяльності підприємства» до фінансової звітності Товариства, в якій зазначено, що фінансовий результат поточного року становить збиток у сумі 135 428 тис. грн., залишок непокритого збитку станом на 31.12.2020 р. становить 153 999 тис. грн. Баланс Товариства станом на 31.12.2020 р. відображає перевищення поточних зобов'язань над поточними активами в розмірі 35 733 тис. грн., а власний капітал є меншим за статутний капітал на 129 999 тис. грн. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ» за рік, що закінчився 31.12.2020 р. проведений на вимогу ст.14 Закону України від 16.07.1999 р. № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями). ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ» для цілей цього Закону належить до категорії середніх підприємств.

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

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті про управління складеного (відповідно до вимог Закону України від 16.07.1999 р. № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями). Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності 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 інша інформація виглядає такою, 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.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Компанією.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Підприємства 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 впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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.

Партнером із завдання (ключовим партнером з аудиту), за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, є Мярковський Анатолій Йосипович /сертифікат аудитора серії А № 001015 від 24 березня 1994 року, виданий рішенням Аудиторської палати України № 13 від 24 березня 1994 р. та зареєстрований у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України за № 101095/

Від імені ПАФ «АУДИТСЕРВІС»:  Код 21323931
партнер із завдання/директор Мярковський А.Й.

Дата складання аудиторського висновку: 28 травня 2021 року

Приватна аудиторська фірма «АУДИТСЕРВІС»

Юридична адреса: вул. Гагаріна, будинок 26, м. Хмельницький, Хмельницька обл., 29000, Україна

Фактичне місцезнаходження: вул. Гагаріна, будинок 26, м. Хмельницький, Хмельницька обл., 29000, Україна

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 21323931

Номер та дата Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого АПУ: Свідоцтво № 0128, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. № 98, (розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»; розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»)

Номер та дата Свідоцтва АПУ про відповідність системи контролю якості: Свідоцтво № 0631 видано рішенням Аудиторської палати України від 29.09.2016 р. № 330/4. Свідоцтво чинне до 31.12.2021 р.

Договір про надання послуг з надання впевненості: № 22 від 02 березня 2021 року

Термін надання послуг з надання впевненості: з 02 березня 2021 року по 28 травня 2021 року.

Рішення про призначення ПАФ «АУДИТСЕРВІС» для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ» було прийнято РІШЕННЯМ ЄДИНОГО УЧАСНИКА ТОВАРИСТВА від 02 березня 2021 року.

Додатки:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 рік;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік.

ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ»

Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА

ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ

ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Керівництво ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ» (надалі Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансове положення Товариства станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – «П(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності згідно П(С)БО керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог П(С)БО чи розкриття суттєвих відхилень від П(С)БО в примітках до фінансової звітності Товариства;
- підготовку фінансової звітності згідно П(С)БО, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття в фінансовій звітності всіх операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про усі отримані кредити.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до діючого законодавства і стандартів бухгалтерського обліку;
- прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана звітність станом на 31 грудня 2020 року, підготовлена згідно П(С)БО та випущена 01 березня 2021 року.

Від імені керівництва ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ»



Редіглов О. Р.

ЗВІТНІСТЬ

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

ДОКУМЕНТ КРИЙНИЙ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОДХІМІНДУСТРИЯ"

Територія м. Київ, ПЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування

Середня кількість працівників 71

Адреса, телефон вулиця Січових стрільців, буд. 1/5, м. КИЇВ, 04053

Дата (рік, місяць, число) 2021 01 01

за ЄДРПОУ 32786385

за КОАТУУ 8039100000

за КОПЮГ 240

за КВЕД 55.10

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2020

р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 780	2 691
первісна вартість	1001	3 319	3 327
накопичена амортизація	1002	539	636
Незавершені капітальні інвестиції	1005	15 520	12 920
Основні засоби	1010	334 653	326 474
первісна вартість	1011	389 686	409 368
знос	1012	55 033	83 094
Інвестиційна нерухомість	1013	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відтрончені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відтрончені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	352 953	342 085
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 243	5 014
Виробничі запаси	1101	5 243	5 014
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 139	920
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	18 692	5 254
з бюджетом	1135	15	5 777
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	5 762
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 203	1 715
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	36 958	32 778
Готівка	1166	51	37
Рахунки в банках	1167	35 320	32 368
Витрати майбутніх періодів	1170	1 139	980
Частина перестраховки у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервів	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 328	2 088
Усього за розділом II	1195	73 717	54 526
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	426 670	396 611

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зарезервованій (пайовий) капітал	1400	24 000	24 000
Внески до незарезервованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(18 571)	(153 999)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	5 429	(129 999)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсії за зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	353 654	436 351
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	353 654	436 351
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:		-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 531	903
розрахунками з бюджетом	1620	2 405	1 542
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	61	1
розрахунками з оплати праці	1630	16	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 392	1 071
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	467	262
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	58 715	86 480
Усього за розділом III	1695	67 587	90 259
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримувані для продажу, та групи вибуття	1700	-	-
У. Чиста вартість активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття	1800	-	-
Баланс	1900	426 670	396 611



Родіонов Олександр Федорович

Відповідальний за формування, встановлення та ведення центрального реєстру, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	32786385
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"
ЗВІТ	Ф1. Баланс
ПЕРІОД	Рік, 2020 р.
РІК	2020
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	25.02.2021
ЧАС ПРИЙОМУ	18:38:38
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80391
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9004583912
НАЗВА ФАЙЛУ	803910032786385S010011310000114122020.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

32786385

968261640

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю
"ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

ДОКУМЕНТ НЕВІДНІЙНО

(нафінансування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

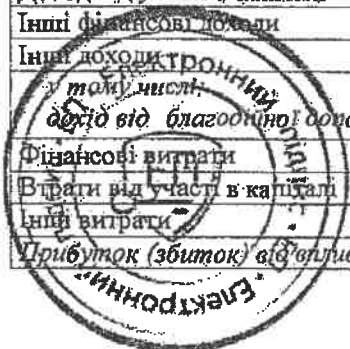
Рік 2020

р.

Форма N2 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	52 109	129 879
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(41 770)	(61 071)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	10 339	68 808
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	42 189	109 269
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(32 607)	(52 510)
Витрати на збут	2150	(4 870)	(8 845)
Інші операційні витрати	2180	(121 443)	(27 721)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	89 001
збиток	2195	(106 392)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 146	1 863
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(31 182)	(36 668)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(35 000)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	19 196
збиток	2295	(135 428)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(5 761)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	13 435
збиток	2355	(135 428)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(135 428)	13 435

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 624	17 017
Витрати на оплату праці	2505	14 095	23 537
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 536	3 685
Амортизація	2515	28 159	24 838
Інші операційні витрати	2520	187 986	81 100
Разом	2550	238 400	150 177

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	-	-

Родіонов Олександр Федорович



Квитанція № 2

ЄДРПОУ	32786385
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"
ЗВІТ	Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
ПЕРІОД	Рік, 2020 р.
РІК	2020
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	25.02.2021
ЧАС ПРИЙОМУ	18:38:44
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80391
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9004583947
НАЗВА ФАЙЛУ	803910032786385S010021310000115122020.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

32786385

3080248114

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	12	12
ДОКУМЕНТ ЗАМІТКО		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	33 671	122 098
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	5
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	18 600	50 576
Надходження від повернення авансів	3020	1 043	182
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	42 767	100 096
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(9 213)	(12 412)
Праці	3105	(11 027)	(18 904)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 909)	(4 126)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 855)	(34 012)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(452)	(6 720)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 118)	(13 245)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 285)	(14 047)
Витрачання на оплату авансів	3135	(17 541)	(48 627)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(41 822)	(208 784)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 206)	(2 627)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6 492	-56 535
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 146	1 863
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(180)	(575)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1 966	1 288
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	23 980
Отримання позик	3305	-	38 471
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	2 813
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	59 638
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4 526	4 391
Залишок коштів на початок року	3405	36 958	32 800
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	346	(233)
Залишок коштів на кінець року	3415	32 778	36 958



Родіонов Олександр Федорович



Родіонов Олександр Федорович

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	32786385
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"
ЗВІТ	ФЗ. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
ПЕРІОД	Рік, 2020 р.
РІК	2020
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	25.02.2021
ЧАС ПРИЙОМУ	18:38:37
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80391
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9004583890
НАЗВА ФАЙЛУ	803910032786385S010030910000116122020.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

32786385

854612918

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ	
2021	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд-ка	Зареє-стрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцін-ках	Додат-ковий капітал	Резер-вний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокри-тий збиток)	Нео-пла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	24 000	-	-	-	(18 571)	-	-	5 429
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали-шок на початок року	4095	24 000	-	-	-	(18 571)	-	-	5 429
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(135 428)	-	-	(135 428)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни капіталі	4295	-	-	-	-	(135 428)	-	-	(135 428)
Залишок на кінець року	4300	24 000	-	-	-	(153 999)	-	-	(129 999)



Родіонов Олександр Федорович

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	32786385
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОДХІМІНДУСТРІЯ"
ЗВІТ	Ф4. Звіт про власний капітал
ПЕРІОД	Рік, 2020 р.
РІК	2020
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	25.02.2021
ЧАС ПРИЙОМУ	18:38:36
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80391
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9004583877
НАЗВА ФАЙЛУ	803910032786385S010400810000117122020.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

32786385

3338522641

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ» (далі по тексту - «Товариство») створене та здійснює операції на основі Статуту, зареєстроване Бородянською районною Державною Адміністрацією Київської області 28 травня 2004 р., та станом на 31 грудня 2020 року має одного власника:

СМАРТ ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛТД (колишня назва - LOVITIA INVESTMENTS LTD)	2020
СМАРТ ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛТД (колишня назва- ЛОВІТІА ІНВЕСТМЕНТС ЛТД) 3035, Кіпр, Лімасол, Зінас Кантер енд Орігенус	100%

Юридична та фактична адреса Товариства: 04053, м.Київ, вул. Січових стрільців, буд № 1-5

Основним видом діяльності Товариство є Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування.

Товариство закуповує сировину та матеріали у іноземних постачальників, а також на внутрішньому ринку України.

Впродовж 2020 року середня кількість працівників складала 71 особа.

Фінансова звітність Товариства за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року була випущена та затверджена керівництвом товариства 01 березня 2021 року.

ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДОСТОВІРНЕ ПОДАННЯ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ НАЦІОНАЛЬНИМ ПОЛОЖЕННЯМ (СТАНДАРТАМ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період з 01 січня по 31 грудня 2020 року є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних НП(С)БО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Протягом 2020 року Товариство дотримувалося наступних принципів діяльності, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності:

- повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі;
- автономність - кожне Товариство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності Товариства;
- послідовність - постійне (з року в рік) застосування Товариством обраної облікової політики.
- безперервність - оцінка активів та зобов'язань Товариства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати й надалі;
- переважування сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Товариство у його фінансовій звітності здійснюються в єдиній грошовій одиниці;

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

- інших принципах, визначених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в державному секторі залежно від того, які з наведених стандартів застосовуються Товариством.

Фінансова звітність була підготовлена на основі того, що Товариство буде продовжувати функціонувати як господарська одиниця. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідними, якби Товариство не змогло б продовжувати діяльність як господарська одиниця.

Фінансова звітність складена на основі принципу обліку за історичною вартістю, за винятком зазначеного в положеннях облікової політики нижче.

ВАЛЮТА ПОДАННЯ ЗВІТНОСТІ ТА ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА, СТУПІНЬ ОКРУГЛЕННЯ

Функціональною валютою Товариства є національна валюта України, гривня. Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Фінансова звітність представлена в українських гривнях ("грн."). Всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

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

РІШЕННЯ ПРО ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства на дату 01 березня 2021 року.

ЗВІТНИЙ ПЕРІОД ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва здійснення оцінок і припущень, які впливають на суми, відображені у фінансовій звітності. Ці припущення ґрунтуються на інформації, яка була відома на дату затвердження окремої фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Основні оцінки щодо окремої фінансової звітності стосуються оцінки вартості і термінів корисної служби основних засобів, нематеріальних активів, оцінки кредитних ризиків.

Нижче наведені основні припущення щодо розвитку ситуації в майбутньому й інші основні джерела неточностей оцінок на звітну дату, які несуть в собі істотний ризик того, що балансові вартості активів і зобов'язань будуть істотно коригуватися протягом наступного фінансового року.

Терміни корисної служби основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строку корисного використання активу, керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив.

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"

Фінансова звітність за НП(С)БО

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

у тисячах гривень

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дата офери і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Оцінки резерву сумнівних боргів

Керівництво Товариства оцінює резерв сумнівних боргів використовуючи найкращу доступну інформацію щодо кредитоспроможності її споживачів на дату балансу.

Поточні податки

Українське податкове, валютне та митне законодавство постійно інтерпретується та змінюється. До того ж, тлумачення податкового законодавства податковою службою, яке застосовується до операційної діяльності Товариство, може не збігатися з тлумаченням керівництва. В результаті податкова служба може засумніватися в операціях, і Товариство може отримати додаткові податкові зобов'язання, штрафи і відсотки, які можуть бути суттєвими. Митна та податкова служби мають право переглядати податкові зобов'язання за три календарні роки, що передували року перевірки. За певних обставин перевірка може покривати триваліші періоди. Керівництво Товариство вважає, що станом на 31 грудня 2020 року його інтерпретація відповідного законодавства є доцільною, і ймовірно, що податкові, валютні та митні позиції Товариство можуть бути затверджені.

Основні положення облікової політики

Основою складання фінансової звітності Товариства є чинні Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі НП(С)БО). При підготовці фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своїх знаннях і розумінні НП(С)БО, а також фактах та обставинах, які могли вплинути на дану фінансову звітність.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

До складу фінансової звітності входять:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;

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

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

Звіт про власний капітал за 2020 рік;

Примітки до фінансової звітності за 2020 рік.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Перерахунок іноземних валют

Операції в іноземній валюті первісно враховуються у функціональній валюті за курсом, який діяв на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Всі різниці відображені в звіті про фінансові результати (про сукупний дохід). Немонетарні активи і зобов'язання в інших валютах відображені за історичною вартістю за обмінним курсом, який діяв на дату первинної операції. Гривня не є конвертованою валютою за межами України. В Україні офіційні обмінні курси встановлюються щодня Національним банком України (НБУ). Ринкові курси можуть відрізнятися від офіційних, але в межах вузького коридору, який контролюється НБУ.

Офіційні курси валют, які встановлюються НБУ і в яких Товариство проводить основні операції:

Офіційний курс НБУ	Долари США	Євро
31 грудня 2019 р.	23.686200	26.422000
31 грудня 2020 р.	28.274600	34.739600

Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 000 грн. Необоротні активи, вартість яких не перевищує 6 000 грн., Товариство відносить до МНМА.

Законом України №466-ІХ «Про внесення змін до Податкового Кодексу щодо вдосконалення адміністрування податків», внесено зміни до пп.14.1.138. ст.14 ПКУ в частині підвищення вартісного критерію визначення основних засобів. Відповідно до даних змін, з 23.05.2020 Товариство застосовує для визначення вартісного критерію основних засобів 20 000,00 грн. Необоротні активи, вартість яких не перевищує 20 000,00 грн, Товариство відносить до МНМА.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності, у випадку, якщо залишкова вартість окремого об'єкту більше ніж на 20% відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Вартість ремонтів, що не приводять до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта основних засобів, відображається в складі витрат залежно від напрямів використання такого об'єкту. На вартість поліпшень, що призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта основних засобів, збільшується первісна вартість такого об'єкта.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Розрахунок амортизації проводиться відповідно до строків корисного використання.

Строки корисного використання встановлюються комісією, але не менше мінімального строку, передбаченого податковим законодавством, а саме:

будівлі та споруди – 15-20 років

передавальні пристрої – 10 років

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

машини та обладнання – 5 років

транспортні засоби – 5 років

інструменти, прилади, інвентар, меблі – 4 роки

інші основні засоби – 12 років

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Прибуток або збиток при списанні основного засобу (розрахований як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу) включається до звіту про сукупний дохід в тому році, коли визнання активу було припинено.

Амортизацію НМНА нараховується у розмірі 100% або 50/50 у першому місяці використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів, строк корисного використання та методи амортизації переглядаються і коригуються за необхідності в кінці кожного фінансового року.

Незавершене будівництво відображається за собівартістю, і включає незавершені споруди та нове обладнання, яке має бути встановлено на протязі завершення будівництва. Амортизація не нараховується на об'єкти до моменту завершення будівництва таких активів та їх введення в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

У випадку, якщо залишкова вартість окремого об'єкту більше ніж на 20% відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу, проводиться переоцінка. Якщо відповідно до правовстановлюючого документу строк дії права користування нематеріальним активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається на розсуд комісії в діапазоні від 2 до 10 років.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - власні або орендовані на умовах фінансової оренди земельні ділянки, будівлі, споруди, які розташовуються на землі, утримувані з метою отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, а не для виробництва та постачання товарів, надання послуг, адміністративної мети або продажу в процесі звичайної діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому від її використання економічні вигоди у вигляді орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, та її первісна вартість може бути достовірно визначена.

Неподільний об'єкт нерухомості, більше 50% загальної площі якого передано в операційну оренду, визначається як інвестиційна нерухомість.

Придбана (створена) інвестиційна нерухомість зараховується на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку інвестиційної нерухомості є земельна ділянка, будівля (частина будівлі) або їх поєднання, а також активи, які утворюють з інвестиційною нерухомістю цілісний комплекс і в сукупності генерують грошові потоки.

Порядок оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості (за первісною або справедливою вартістю), строків корисного використання, а також метод визначення справедливої вартості, визначається комісією за кожним об'єктом.

Запаси

Визнання, оцінка, представлення та розкриття запасів здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО «Запаси».

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається їх найменування.

Для цілей обліку запаси обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість запасів формується на основі фактично понесених витрат на їх придбання.

Облік транспортно-заготівельних витрат (далі - ТЗВ), пов'язаних із придбанням запасів, введеться шляхом їх віднесення на вартість тих запасів, у зв'язку із придбанням яких вони понесені, безпосередньо при оприбуткуванні таких запасів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість обліковується Товариством у відповідності вимог П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю. Дебіторська заборгованість обліковується за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість визнається довгостроковою, якщо строк її погашення становить понад 12 місяців. До довгострокової заборгованості Товариство застосовує дисконтування та відображає у балансі за її теперішньою вартістю.

Станом на 31.12.2020 довгострокова заборгованість відсутня.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, грошові кошти в касі, грошові кошти в дорозі та короткострокові банківські депозити з контрактним терміном погашення до трьох місяців.

Для цілей складання звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошей та еквівалентів, згідно з вищенаведеним визначенням, за мінусом несплачених банківських овердрафтів.

Зобов'язання

Відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Щомісячно обов'язково формуються такі види забезпечень:

- забезпечення на виплату відпускних фактичного ФОП та ЄСВ;

За рішенням керівника може формуватися забезпечення на преміювання працівників.

Виплати працівникам

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

Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Виплати Товариством працівникам включають основну та додаткову заробітну плату, оплачувану щорічну відпустку (у т.ч компенсацію за невикористану відпустку), оплачувану відпустку на дітей, премії (місячні, квартальні, річні). Працівники Товариства працюють на основі повної та/або

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

часткової зайнятості згідно штатного розкладу. Товариство є платником єдиного соціально внеску у розмірі 22% (8,41% інваліди).

Доходи

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

- сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів.
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо.
- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг).
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг).
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором.
- надходження, що належать іншим особам.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

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

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - загальний дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг без вирахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

До складу інших операційних доходів включаються суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема: дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті, відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках, дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття тощо.

До складу фінансових доходів включаються дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

До складу інших доходів, зокрема, включаються дохід від реалізації фінансових інвестицій; дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;

- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться:

- вивченням виконаної роботи;
- визначенням питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані;
- визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг, у загальній очікуваній сумі таких витрат. Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг на цю саму дату.

Якщо послуги полягають у виконанні невизначеної кількості дій (операцій) за визначений період часу, то дохід визначається шляхом рівномірного його нарахування за цей період (крім випадків, коли інший метод краще визначає ступінь завершеності надання послуг).

Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно визначений, то він відображається в бухгалтерському обліку в розмірі визначених витрат, що підлягають відшкодуванню.

Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно оцінений і не існує імовірності відшкодування зазнаних витрат, то дохід не визнається, а зазанані витрати визнаються витратами звітного періоду. Якщо надалі сума доходу буде достовірно оцінена, то дохід визнається за такою оцінкою.

Визначений дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами підприємства згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість». Доходом визнається сума зобов'язання, яке не підлягає погашенню.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Податок на додану вартість

Доходи від реалізації, витрати та активи визнаються за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ). Чиста сума ПДВ, яка може бути відшкодована податковими органами або сплачена податковим органам, включається до складу дебіторської або кредиторської заборгованості в звіті про фінансовий стан.

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Товариство складаються з програмного забезпечення. Балансова вартість нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, змінилася таким чином:

Первісна вартість:

На 31 грудня 2019 р.

3319

Надходження

8

Вибуття

-

На 31 грудня 2020 р.

3327

Накопичена амортизація

На 31 грудня 2019р.

(539)

Амортизаційні нарахування

(97)

Вибуття

-

На 31 грудня 2020р.

(636)

Залишкова вартість:

На 31 грудня 2019 р.

2780

На 31 грудня 2020 р.

2691

НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

В складі незавершених капітальних інвестицій обліковуються основні засоби придбані, але не введені в експлуатацію станом на кінець року, в сумі 12 920 тис. грн.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Зміни основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, були наступними:

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2019		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік балансова вартість	Інші зміни за рік		Залишок на 31.12.2020	
	балансова вартість	знос		балансова вартість	знос		балансова вартість	знос	балансова вартість	знос
Будинки, споруди	297850	15592	10 473	-	-	7 611	-	-	308 323-	23 203
Машини та обладнання	43960	15866	7 207	-	-	12 238	-	-	51 167	28 104
Транспортні засоби	708	378	-	-	-	142	-	-	708	520
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	28974	14136	1 705	-	-	7 468	-	-	30 679	21 604
Багаторічні насадження	208	23	-	-	-	21	-	-	208	44
Інші основні засоби	860	149	-	-	-	72	-	-	860	221
Малоцінні необоротні	17126	8889	497	-	-	509	-	-	17 623	9 398

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

матеріальні активи										
Разом	389686	55033	19 882	-	-	28 061	-	-	409 568	83 094

Сума капітальних інвестицій в основні засоби в 2020 році склала 19 882 тис.грн. Основна сума в розмірі 19 385 тис.грн. пов'язана з будівництвом критої тераси, яка була введена в експлуатацію 28.02.2020 року.

Основні засоби, заставлені як забезпечення, відсутні.

Реалізація основних засобів в 2020 році відсутня

ІНШІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

ТОВАРИСТВО НЕ Є ВЛАСНИКОМ КОРПОРАТИВНИХ ПРАВ В ІНШИХ КОМПАНІЯХ.

ЗАПАСИ

Інформацію щодо балансової вартості запасів наведено нижче:

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
Виробничі запаси	5 243	5 014
Незавершене виробництво	-	-
Готова продукція	-	-
Товари	-	-
	5 243	5 014

ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Інформацію щодо балансової вартості торгової та іншої дебіторської заборгованості наведено нижче:

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	3 139	920
	3 139	920

Станом на 31 грудня 2020 року у складі активів відображено Дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 920 тис. грн., яка складається із заборгованості юридичних осіб перед Товариством.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, яка визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв списується по закінченню терміну позовної давності, враховуючи стан платоспроможності окремих дебіторів.

Станом на 31.12.2020 резерв сумнівних боргів сформований в сумі 5,4 тис. грн.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом:		
ПДВ	-	-
податок на прибуток	1	5 762
інші	14	15
	15	5 777

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
 Фінансова звітність за НП(С)БО
 за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
 у тисячах гривень
ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
Поворотна фінансова допомога надана пов'язаним особам	6183	1 663
Поворотна фінансова допомога надана не пов'язаним особам	-	-
Поворотна фінансова допомога надана співробітникам	-	-
Заборгованість постачальників за виданими авансами	-	-
Інша поточна заборгованість	20	52
	6 203	1 715

Поворотна фінансова допомога є короткостроковою та має бути повернута протягом 2020 року.

Заборгованість постачальників за виданими авансами є короткостроковою та має бути погашена протягом 2021 року.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2019 року грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
Грошові кошти в касі	51	37
Грошові кошти на рахунках в банках	35320	32 368
Грошові кошти в дорозі	1587	373
	36958	32 778

Товариство не утримує суми грошових коштів, використання та обіг яких обмежений (обтяжений).

ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31.12.2020 до витрат майбутніх періодів віднесені витрати на ліцензії до програмного забезпечення, ліцензії на роздрібну торгівлю алкогольними напоями та тютюновими виробами та на страхування основних засобів, страхування відповідальності загальною сумою 980 тис. грн.

ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інформацію щодо балансової вартості інших оборотних активів наведено нижче:

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
ПДВ в складі авансових платежів	2 328	2 088
Всього інші оборотні активи	2 328	2 088

КАПІТАЛ

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2019 року зареєстрований статутний капітал Товариства склав 24000 тис. грн. Статутний капітал сплачено повністю.

Інформацію щодо розподілу часток у статутному капіталі наведено нижче:

Учасник	31 грудня 2019 р.		31 грудня 2020 р.	
	%	Сума	%	Сума
ЛОВІТІА ІНВЕСТМЕНТС	100,00%	24000	100,00%	24000
ЛТД	100,00%	24 000	100,00%	24000

Товариство не здійснювало нарахування та виплату дивідендів у 2020 році.

Додатковий капітал

Товариство не має додаткового капіталу.

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень
Накопичений збиток

Сума нерозподіленого прибутку (збитку) станом на 31 грудня 2020 року складає 153 999 тис. грн. (станом на 31 грудня 2019 року: 18 571 тис. грн.).

Згідно Статуту рішення про напрямки та порядок використання прибутку Товариство приймаються власником за результатами звітного року.

В 2020 році Товариство отримало збиток 135 428 тис. грн. Основна сума збитку сформована за рахунок негативної курсової різниці.

ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
SH FUNDING LTD	353 654	436 351
	353 654	436 351

Відкрито довгострокову кредитну лінію на цілі, пов'язані зі здійсненням підприємницької діяльності (за винятком надання фінансової допомоги іншим особам та інших цілей, щодо яких існує заборона використання кредитних коштів, передбачених чинним законодавством).

ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2020 року складається із заборгованості:

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 531	903
Кредиторська заборгованість з бюджетом	2405	1542
Кредиторська заборгованість зі страхування	61	1
Кредиторська заборгованість з оплати праці	16	-
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	2392	1071
	8 405	3 517

У складі поточної кредиторської заборгованості за товари роботи послуги відображено заборгованість Товариства перед постачальниками в іноземній валюті – 83 тис. грн., у вітчизняній валюті – 821 тис. грн. Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці відсутня.

ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення станом на 31 грудня 2020 року складається з наступного:

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Поточні забезпечення на забезпечення виплат відпусток	467	262
	467	262

Сума забезпечення, що нарахована в 2020 році складає 1 439,8 тис.грн, сума використаного в 2020 році резерву відпусток складає 1 644, 2 тис.грн. Перевищення використання резерву, пов'язане з оформленням відпусток в період локдауну та зупинки діяльності готелю.

ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року складається із:

31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
--------------------------------	--------------------------------

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

Податковий кредит (непідтверджені податкові накладні)	3226	900
Розрахунки по нарахованих процентах в іноземній валюті	41 940	82 443
Розрахунки з іншими кредиторами	7 082	3 137
	52 248	86480

Заборгованість за отриманими попередніми платежами від покупців продукції є короткостроковою та має бути погашена протягом 2021 року.

Дохід від РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за рік, що закінчився 31 грудня, включав наступне:

	2020 р.	2019 р.
Доходи від реалізації товарів	1 413	3 815
Доходи від наданих послуг	50 696	126 064
	52 109	129 879

ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ» пропонує надання місць для переважно короткострокового проживання гостей і відвідувачів на добовій основі. Ця діяльність включає надання упорядженого житла в гостьових кімнатах або номерах люкс. Послуги включають щоденне прибирання та заміну постільної білизни. Також надає широкий перелік додаткових послуг, таких як забезпечення харчуванням і напоями, паркування, послуги пралень, тренажерних залів, місць для відпочинку та розваг, а також конференц-залів і місць для проведення нарад.

Замовниками ТОВ «ПРОДХІМІНДУСТРІЯ» є туристичні компанії, юридичні та фізичні особи.

СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНИХ ТОВАРІВ

Собівартість реалізованих товарів за рік, що закінчився 31 грудня, включала:

	2020р.	2019 р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	41 770	61 071
	41 770	61 071

В статтю включено вартість, пов'язана з придбанням товарів, послуг, суми ввізного мита у зв'язку з придбанням запасів, транспортні витрати до першого місця зберігання.

ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2020 р.	2019 р.
Дохід від операційної курсової різниці	38 325	101 379
Дохід від купівлі-продажу валюти	2	509
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	14
Дохід від операційної оренди активів	-	-
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	-
Інше	3 862	7 367
	42 189	109 269

Адміністративні ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2020 р.	2019 р.
Заробітна плата і нарахування на зарплату	4 740	9 680
Інші витрати	15 978	27 552

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
 Фінансова звітність за НП(С)БО
 за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
 у тисячах гривень

Амортизаційні відрахування	11 633	10 359
Матеріальні витрати	256	4 919
	32 607	52 510

ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2020 р.	2019 р.
Заробітна плата і нарахування на зарплату	1 509	1 795
Матеріальні витрати	37	188
Амортизація	-	-
Інші витрати на збут	3 324	6 862
	4 870	8 845

ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2020 р.	2019 р.
Результат від зміни курсів валют	118 621	25 863
Визнані штрафи, пені, неустойки	12	24
Інші операційні витрати	2 698	1 579
Сумнівні та безнадійні борги	85	210
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	27	33
Собівартість реалізованих виробничих запасів	-	12
	121 443	27 721

ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2020 р.	2019 р.
<i>Фінансові доходи</i>		
Дохід від відсотків на залишки коштів на рахунках та депозитів	2 146	1 863
	2 146	1 863
<i>Фінансові витрати</i>		
Фінансові витрати по кредиту	31 182	36 668
	31 182	36 668

ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2020 р.	2019 р.
<i>Інші витрати</i>		
Безповоротня фінансова допомога	-	35000
	-	35000

ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Нижче представлені суми заборгованостей та операцій з пов'язаними сторонами:

Заборгованість на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року:

Пов'язана сторона	Вид заборгованості	31.12.2020	31.12.2019
ІСТ СОЛЮШН ГРУП ТОВ	Дебіторська заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги №04/19-ПІ від 24.04.2019, строк повернення 23.04.2020	0,0	280 000,00
Колумбус ТОВ	Дебіторська заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги №24/01-1-ФП від	0,0	220 000,00
Пауер Буд Девелопмент ТОВ	Дебіторська заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги №26/09-ФД від 26.09.2019,	0,0	465 000,00
СЕДВЕРС ТОВ	Кредиторська заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги №24-05/1 від 24.05.2019,	0,0	-700 000,00
Юджин ТОВ	Дебіторська заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги №24-05/2 від 24.05.19, строк повернення 23.05.2021	1 162 889, 69	5 217 632,69
УРБАН АКТИВІТІ, ТОВ	Кредиторська заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги №24/12/19-ФД от 24.12.2019,	0,0	- 325 000,00
УРБАН АКТИВІТІ, ТОВ	Дебіторська за договором поворотної фінансової допомоги №08/07-2020-ФД від 08.07.2020, строк повернення 08.07.2021	500 000,0	0,0
СМАРТ-ЛІЗИНГ, ТОВ	Кредиторська заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги №08/01-ФПП від 08.01.2019р., строк повернення 31.12.2019	0,0	- 3 230 000,00

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

СМАРТ-ЛІЗИНГ, ТОВ	Кредиторська заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги №20/09/03-17-ФД від 03.09.2020р., строк повернення 31.08.2021	-1 244 779,37	0,0
Юджин ТОВ	Дебіторська заборгованість за оренду меблів зг. Договору №12/08-16 від 23.07.2016р	11 614,60	243 749,80
Юджин ТОВ	Дебіторська заборгованість за оренду автомобіля зг. Дог. №08/12-2020 від 08.12.2020	11 458,06	0,0
ІТ-Капітал ТОВ	Кредиторська заборгованість по договору надання послуг 004-19-73 від 29.11.2019р	0,0	- 106 157,50
ІТ-Капітал ТОВ	Кредиторська заборгованість по договору надання послуг 0117/02	- 4 320,00	- 4 320,00
ІТ-Капітал ТОВ	Кредиторська заборгованість по договору надання послуг 0117/04	- 57 480,00	- 57 480,00
ІТ-Капітал ТОВ	Кредиторська заборгованість по договору надання послуг №1СРСНІ201811 від 01.02.2018	- 124 200,00	- 124 200,00
Смарт Бізнес Сервіс ТОВ	Кредиторська заборгованість по договору надання послуг 010-19-15 від 28.02.2019р.	-54 612,84	- 27 312,00

Загальна заборгованість за договорами на поворотну фінансову допомогу станом на 31.12.2020 р. становить 1 663 тис. грн. (дебіторська заборгованість), 1 245 тис.грн (кредиторська заборгованість) Відповідно до умов договорів має бути погашена протягом 2021 року.

До провідного управлінського персоналу відносяться директор. Заробітна плата управлінському персоналу Товариства за 2020 рік нарахована у сумі 302,5 тис. грн. і виплачена вчасно, за 2019 рік нарахована у сумі 328,7 тис. грн. і виплачена вчасно. Надання кредитів пов'язаним особам не відбувалось.

УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкові та юридичні питання

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення операцій розвивається по мірі переходу до ринкової економіки. Прийняті законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх

інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не збігаються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалася всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років. У випадках, коли порядок нарахування податкових зобов'язань був недостатньо чітким, Товариство нараховувала податкові зобов'язання на основі оцінок керівництва.

Судові позови

Проти Товариства відсутні судові позови зі сторони Клієнтів та контролюючих державних органів. Керівництво вважає, що Товариство не понесе збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

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 Товариство немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншій стороні. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, інша доступна інформація спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти та дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у банках з високим рейтингом.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів.

Ризик ліквідності

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

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

	Грошові потоки згідно з укладеними договорами				
	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	Понад рік	УСЬОГО
Процентні кредити та позики	-	-	-	436 351	436 351
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	903	-	903
	-	-	903	436 351	437 254

Управління капіталом

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

Структура капіталу Товариства представлена капіталом, який включає зареєстрований статутний капітал та нерозподілений прибуток, додатковий капітал, інформація про які розкривається в звіті про власний капіталі.

За результатами 2020 року збиток отриманий в сумі 135 428 тис. грн. та складає на кінець звітного періоду – 153 999 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства є достатньою для продовження діяльності та своєчасного погашення поточних зобов'язань та забезпечень.

Власний капітал	2019	2020
Власний капітал на початок звітного періоду	24 000	24 000

ТОВ "ПРООДХІМІНДУСТРІЯ"
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року
у тисячах гривень

Нерозподілений прибуток

(18 571)

(153 999)

Власний капітал на кінець звітного періоду

5 429

(129 999)

Події після звітної дати

Пандемія коронавірусу SARS-CoV-2

Наприкінці 2019 року розпочалася епідемія коронавірусу SARS-CoV-2, яка спочатку вразила Китай, а на початку 2020 року перетворилася на пандемію та охопила усі країни світу. З метою стримування наслідків пандемії було запроваджено значні обмежувальні заходи більшістю країн світу. Усі ці фінансові, економічні та фізичні заходи, спрямовані за захист життя населення, сповільнюють темпи розвитку світової економіки та можуть викликати глобальну економічну кризу. На даний момент неможливо достовірно оцінити терміни дії обмежувальних заходів та потенційний вплив поточної ситуації на економіку окремих країн та ділове середовище, в якому працюють юридичні та фізичні особи.

11 березня 2020 Кабінет міністрів України прийняв постанову "Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19", якою на території України встановлено карантин з 12 березня до 3 квітня 2020 року з можливою пролонгацією. 17 березня 2020 року було прийнято Закон України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)", яким було внесено зміни до ряду законів України. 25 березня Кабінетом міністрів України було продовжено дію карантину до 24 квітня 2020 року та запроваджено режим надзвичайної ситуації на всій території України. Зараз дію карантину було подовжено Урядом до 30 листопада 2020 року.

В умовах продовження епідемії коронавірусу Covid-19 та в період дії карантину значно ускладнено умови ведення бізнесу через значні заборони, спрямовані на стримування розповсюдження захворювання, що суттєво впливають на діяльність Товариство. Крім того, існує значний ризик того, що через розповсюдження хвороби, співробітники Товариство наражаються на ризик захворювання та неможливості виконувати свої обов'язки деякий час.

На момент затвердження цієї фінансової звітності, керівництво не може оцінити подальший вплив даних подій на діяльність компанії та її майбутню фінансову звітність.

Директор



ПІБ