

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **177**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення)

Директор

(посада)

(підпис)

Карандо Віталій Володимирович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-В"
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** 19202597
- 4. Місцезнаходження емітента** 65091 д/н м.Одеса вул.М'ясоїдівська, буд. 14
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (0482) 307-310 307-310
- 6. Адреса електронної пошти** em@tavriav.com.ua
- 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** Збори засновників Протокол №337 від 26.04.2021
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA

імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

30.04.2020

tavriav.org

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента. | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. | X |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. | |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. | |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. | |
| 7. Судові справи емітента. | X |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. | X |
| 9. Опис бізнесу. | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | X |
| 1) інформація про органи управління; | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | X |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | X |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; | |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). | |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | |
| 2) інформація про розвиток емітента; | |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | |
| інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | |
| 4) звіт про корпоративне управління: | |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | |
| інформація про наглядову раду; | |
| інформація про виконавчий орган; | |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | |

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;

повноваження посадових осіб емітента.

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).

17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:

X

1) інформація про випуски акцій емітента;

2) інформація про облігації емітента;

X

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;

4) інформація про похідні цінні папери емітента;

5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;

6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.

18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.

20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.

21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:

X

1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);

X

2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;

X

3) інформація про зобов'язання емітента;

X

4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;

5) інформація про собівартість реалізованої продукції;

6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.

X

25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

26. Інформація про вчинення значних правочинів.

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

29. Річна фінансова звітність. X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації.
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки. X

Примітки : Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не має корпоративного секретаря.

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Штрафні санкції щодо емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду посадові особи товариства не володіли акціями емітента.

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав акцій.

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав боргових цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" не включена до складу річної інформації, оскільки такі обмеження відсутні.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав випадків особливої інформації.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітнього періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

| | |
|---|---|
| 1. Повне найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-В" |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | ТОВ "ТАВРІЯ-В" |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | 31.10.1996 |
| 4. Територія (область) | |
| 5. Статутний капітал (грн.) | 40000000.00 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | 0.000 |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0.000 |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | 1112 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | |
| 46.90 | НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ |
| 47.11 | РОЗДРІБНА ТОРГІВЛЯ В НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНИХ МАГАЗИНАХ ПЕРЕВАЖНО ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ |
| 68.20 | НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МТБ БАНК" |
| 2) МФО банку | 328168 |
| 3) IBAN | UA25328168000000026004216181 |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МТБ БАНК" |
| 5) МФО банку | 328163 |
| 6) IBAN | UA353281680000026007216181978 |

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

| Вид діяльності | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення дії ліцензії (за наявності) |
|---|---|-------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Ліцензія на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями | 15510308201902532 | 05.06.2019 | ГУ ДФС в Одеській області | 05.06.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами | 15510311201902130 | 05.06.2019 | ГУ ДФС в Одеській області | 05.06.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями | 15530308201903448 | 04.07.2019 | ГУ ДФС в Одеській області | 04.07.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами | 15530311201902856 | 04.07.2019 | ГУ ДФС в Одеській області | 04.07.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами | 15530311201904259 | 02.10.2019 | ГУ ДПС в Одеській області | 02.10.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами | 15510311201904782 | 04.11.2019 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями | 15510308201905376 | 04.11.2019 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями | 15520308201905379 | 04.11.2019 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |

| | | | | |
|---|---|------------|---------------------------|------------|
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами | 15520311201904784 | 04.11.2019 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями | 15510308201905375 | 04.11.2019 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами | 15510311201904781 | 04.11.2019 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2020 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями | 15510308202002332 | 05.06.2020 | ГУ ДФС в Одеській області | 05.06.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами | 15510311202001970 | 05.06.2020 | ГУ ДФС в Одеській області | 05.06.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями | 15530308202003334 | 04.07.2020 | ГУ ДФС в Одеській області | 04.07.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами | 15530311202002937 | 04.07.2020 | ГУ ДФС в Одеській області | 04.07.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами | 15530311202004248 | 02.10.2020 | ГУ ДПС в Одеській області | 02.10.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями | 15510308202005343 | 04.11.2020 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами | 15510311202004787 | 04.11.2020 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |

| | | | | |
|---|---|------------|---------------------------|------------|
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями | 15520308202005345 | 04.11.2020 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами | 15520311202004789 | 04.11.2020 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями | 15510308202005344 | 04.11.2020 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |
| Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами | 15510311202004788 | 04.11.2020 | ГУ ДПС в Одеській області | 04.11.2021 |
| Опис | при закінченні терміну дії планується продовження | | | |

16. Судові справи емітента

| № з/п | Номер справи | Найменування суду | Позивач | Відповідач | Третя особа | Позовні вимоги | Стан розгляду справи |
|-------|--------------|--|----------------|---------------------|----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 420/3354/19 | Одеський окружний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці ДФС про коригування митної вартості товарів № UA 500060/2019/000055/2 від 08.05.2019 | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 2 | 420/3686/19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA 500060/2019/00328 від 08.05.2019 року | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 3 | 420/4185/19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці ДФС про коригування митної вартості товарів № UA 500060/2019/000062/2 від 22.05.2019 | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 4 | 420/3135/19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | ГУ ДКСУ в Одеській області | визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |

| | | | | | | | |
|------|--------------|--|----------------|---------------------|---|---|--|
| | | адміністративний суд, Верховний Суд | | | | декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA 500060/2019/00349 від 22.05.2019 року. | |
| Опис | | | | | | | |
| 5 | 420/4392/19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці ДФС про коригування митної вартості товарів № UA 500060/2019/000042/2 від 17.04.2019 року | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 6 | 420/3610/19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA 500060/2019/00293 від 17.04.2019 року | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 7 | 420/4975 /19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | визнання протиправними та скасування рішень Одеської митниці ДФС про коригування митної вартості товарів № UA 500060/2018/000056/1 від 26.11.2018, № UA 500060/2018/000066/2 від | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |

| | | | | | | | |
|------|--------------|--|----------------|-----------------------|---|--|--|
| | | | | | | 10.12.2018, № UA 500060/2018/000067/2 від 10.12.2018, № UA 500060/2018/000069/2 від 18.12.2018, № UA 500060/2019/000007/2 від 04.02.2019, № UA 500060/2019/000008/2 від 06.02.2019 року | |
| Опис | | | | | | | |
| 8 | 420/5358 /19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Львівська митниця ДФС | - | визнання протиправними та скасування карток відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA500060/2018/08631 від 26.11.2018 р., № UA500060/2018/08656 від 10.12.2018 р., № UA500060/2018/08655 від 10.12.2018 р., № UA500060/2018/08664 від 18.12.2018 р., № UA500060/2019/00096 від 04.02.2019 р., № UA500060/2019/00104 від 06.02.2019 р. | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 9 | 420/6636 /19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці ДФС про коригування митної вартості товарів № UA | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |

| | | | | | | | |
|------|-------------|--|----------------|-----------------------|---|--|--|
| | | | | | | 500060/2019/000041/2 від 15.04.2019 року | |
| Опис | | | | | | | |
| 10 | 420/597/20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Галицька митниця ДМС | - | визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA 500060/2019/00289 від 15.04.2019 року. | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 11 | 420/5701/19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Львівська митниця ДФС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці ДФС про коригування митної вартості товарів № UA 500060/2019/000033/2 від 22.03.2019 року | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 12 | 420/596/20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Львівська митниця ДФС | - | визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA 500060/2019/00250 від 22.03.2019 року. | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 13 | 420/594/20 | Одеський окружний | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та | позов задоволено у |

| | | | | | | | |
|------|-------------|--|----------------|----------------------|---|---|--|
| | | адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | | | | скасування рішення Одеської митниці ДФС про коригування митної вартості товарів № UA 500060/2019/000074/2 від 24.06.2019 року | повному обов'язі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 14 | 420/595/20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Галицька митниця ДМС | - | визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA 500060/2019/00392 від 24.06.2019 року | позов задоволено у повному обов'язі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 15 | 420/3634/20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці ДФС про відмову в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення, оформленого карткою відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA 209180/2019/00791 від | позов задоволено у повному обов'язі, рішення набрало законної сили |

| | | | | | | | |
|------|-------------|--|----------------|---------------------|---|--|--|
| | | | | | | 29.07.2019 року | |
| Опис | | | | | | | |
| 16 | 420/655/20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці ДФС про визначення митного коду товару № UA 500060-0050-2019 від 03.09.2019 року, визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці ДФС № UA 500060/2019/00569 від 03.09.2019 року | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 17 | 916/3756/19 | Господарський суд Одеської області | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | ТОВ "Алвона Пленет" | - | визнання протиправним та скасування рішення Галицької митниці Держмитслужби про відмову в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення, оформленого карткою відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |

| | | | | | | | |
|------|--------------|--|----------------|---------------------|---|--|--|
| | | | | | | комерційного призначення Галицької митниці Держмитслужби , оформленого карткою відмови № UA 209170/2019/70116 від 19.12.2019 року | |
| Опис | | | | | | | |
| 18 | 420/4673/20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Львівської митниці ДФС про коригування митної вартості товарів № UA 209000/2019/900029/2 від 21.06.2019 року | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 19 | 420/5153 /20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд, Верховний Суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Львівської митниці ДФС № UA 209180/2019/00526 від 21.06.2019 року. | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 20 | 420/8050 /20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Львівської митниці ДФС про відмову в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного | позов задоволено у повному обсязі, справа знаходиться на розгляді у апеляційній інстанції |

| | | | | | | | |
|------|--------------|---|----------------|---------------------|---|---|--|
| | | | | | | призначення, оформленого карткою відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Львівської митниці ДФС, оформленого карткою відмови № UA 209180/2019/01356 від 22.11.2019 року | |
| Опис | | | | | | | |
| 21 | 420/4197/20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці Держмитслужби про коригування митної вартості товарів № UA 500070/2020/000005/2 від 10.01.2020 року, визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці Держмитслужби № UA 500070/2020/00013 від 10.01.2020 року | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 22 | 420/7983 /20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Галицької митниці | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |

| | | | | | | | |
|------|--------------|---|----------------|---------------------|---|---|--|
| | | адміністративний суд, Верховний Суд | | | | Держмитслужби про відмову в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення, оформленого карткою відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Галицької митниці Держмитслужби , оформленого карткою відмови № UA 209170/2019/70023 від 10.12.2019 року | |
| Опис | | | | | | | |
| 23 | 420/5643 /20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці Держмитслужби про коригування митної вартості товарів № UA 500070/2020/000032/2 від 04.03.2020, визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці Держмитслужби № | позов задоволено у повному обсязі, рішення набрало законної сили |

| | | | | | | | |
|------|--------------|---|----------------|----------------------|---|---|---|
| | | | | | | UA500070/2020/00130 | |
| Опис | | | | | | | |
| 24 | 420/4713 /19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці Держмитслужби про коригування митної вартості №UA500070/2020/00002/2 від 09.01.2020 року, визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці Держмитслужби № UA500070/2020/00009 від 09.01.2020 року | рішенням суду першої інстанції позов задоволено |
| Опис | | | | | | | |
| 25 | 420/3355/19 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | стягнення заборгованості у сумі 259 642 грн. за невиконання стороною зобов'язань за договором про надання послуг | апеляційною інстанцією рішення суду 1-ої інстанції- скасовано, прийнято нове рішення, яким у задоволенні позову відмовлено, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 26 | 420/10451/20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Галицька митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці Держмитслужби про коригування митної | рішенням суду першої інстанції позов задоволено |

| | | | | | | | |
|------|---------------|---|----------------|---------------------|---|--|---|
| | | | | | | вартості № UA 500070/2020/000057/2 від 18.05.2020 року, визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці Держмитслужби № UA 500070/2020/00244 від 18.05.2020 року | |
| Опис | | | | | | | |
| 27 | 420/13799 /20 | Одеський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці Держмитслужби про коригування митної вартості №UA500070/2020/000064/2 від 28.05.2020 року, визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці Держмитслужби № UA500070/2020/00266 від 28.05.2020 року | апеляційною інстанцією рішення суду 1-ої інстанції- скасовано, прийнято нове рішення, яким у задоволенні позову відмовлено, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 28 | 420/9108 /20 | Одеський окружний | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДМС | - | визнання протиправним та | позов задоволено у |

| | | | | | | | |
|------|--------------|--|----------------|---------------------|---|---|---|
| | | адміністративний суд | | | | <p>скасування рішення Одеської митниці Держмитслужби про коригування митної вартості №UA 500500/2020/500001/2 від 04.08.2020 року, визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці Держмитслужби № UA 500500/2020/50001 від 04.08.2020 року</p> | повному обов'язі, рішення набрало законної сили |
| Опис | | | | | | | |
| 29 | 420/4975 /19 | Одеський окружний адміністративний суд | ТОВ "ТАВРІЯ-В" | Одеська митниця ДФС | - | <p>визнання протиправним та скасування рішення Одеської митниці Держмитслужби про коригування митної вартості №UA500070/2020/000048/2 від 04.05.2020 року, визнання протиправною та скасування картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення Одеської митниці Держмитслужби № UA500070/2020/00220 від 04.05.2020 року</p> | <p>позов задоволено у повному обов'язі, рішення набрало законної сили</p> |

| |
|------|
| Опис |
|------|

17. Штрафні санкції щодо емітента

| № з/п | Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію | Орган, який наклав штрафну санкцію | Вид стягнення | Інформація про виконання |
|-------|---|---|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Акт перевірки №11/28-10-53-12 28.02.2020 | ДПС України | ЗЕД на сумму 10781,47 грн | Сплачено |
| Опис | | | | |
| 2 | акт перевірки №267/28-10-53-11 04.11.2020 | ДПС України | Касові операції, на сумму 4461,4 грн | Сплачено |
| Опис | | | | |
| 3 | Постанова №177 03.12.2020 | Держпродспоживч служба в Одеській області | Перевірка якості продукції, 51000 грн. | Сплачено |
| Опис | | | | |

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Органи управління ТОВ "Таврія - В" складаються із Загальних зборів Учасників, Директора, заступника директора. Найвищим органом управління компанії є Загальні збори учасників, які визначають напрямки діяльності та стратегію компанії. Підприємство немає філій, дочірніх підприємств, представництв та інших видокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалось. Товариство не планує змінювати організаційну структуру.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікової чисельності працівників облікового складу 1077 осіб, середньої численності позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 35 особа, чисельності працівників які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 5 осіб, фонд оплати праці - 80606 тис.грн. У звітному році відбулося зменшення розміру фонду оплати праці на 2238 тис.грн. що складає 3 % зменшення відносно попереднього року. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента для чого регулярно проводиться перекваліфікація і огляд працівників відповідних професій згідно законодавчим актам України, та кадрова програма полягає в належній і своєчасній оплаті праці працівників, наданні їм соціальних і матеріальних пільг, що зацікавить персонал в підвищенні рівня його знань та кваліфікації.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Товариство не є учасником ніяких об'єднань та інших організацій.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами. Сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності - відсутня

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика підприємства затверджена Наказом від 31.12.18 р. № 15 із змінами і доповненнями та залишилась незмінною на протязі звітного року. Фінансова звітність ТОВ "Таврія-В" за 2020 рік була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі -МСФЗ), що видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("МСБО") та вимог законодавства України щодо фінансової звітності. Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства з внесенням коригувань, проведенням рекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ. Основні засоби (за виключенням класу нерухомості та транспортних засобів) обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно.

Основні засоби класу "Нерухомість та транспортні засоби" обліковуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно

Незавершене будівництво - це недобудована частина основних засобів, включаючи передоплати постачальника

До основних засобів підприємство відносить також капітальні вкладення у орендовані приміщення. Дані витрати задовольняють всім вимогам МСФЗ (IAS) 16, таким чином компанія може їх капіталізувати і визнати в обліку як об'єкт основних засобів

Собівартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активу.

Вартість активів, створених Товариством за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних робітників та будь-які інші витрати, на приведення активу у стан готовий для використання за призначенням, а також витрати на демонтаж та вивезення відповідних об'єктів, витрати на проведення робіт з відновлення території, на якій вони знаходилися, та капіталізовані витрати на позики. Вартість придбаного програмного забезпечення, що є невід'ємною частиною функціональних характеристик відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості такого обладнання.

Якщо частини одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі одиниці (суттєві компоненти) основних засобів.

Коли об'єкт основних засобів переоцінюють, балансову вартість такого активу коригують до переоціненої величини. Згідно п.35 МСФЗ 16 на дату переоцінки активу суму накопиченої амортизації переглядають за методом виключення з валової балансової вартості активу. Сума коригування формує частину збільшення або зменшення балансової вартості, що її обліковують згідно з параграфами 39 МСФЗ 16.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі прибутку або збитку.

Відповідно до облікової політики Компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля, крім статей "нерухомість та транспорт". Ліквідаційна вартість, методи амортизації та строки корисного використання переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату перспективно

Оцінка строків корисного використання та ліквідаційної вартості об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва. При визначенні строків корисного використання активів керівництво враховує очікуваний спосіб використання активів, їх фізичний знос та моральне знецінення, а також умови, за яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-яких з цих чинників може призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Амортизація усіх статей основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх корисної експлуатації. Земля та Незавершене будівництво не амортизується до моменту їх введення в експлуатацію.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені в такий спосіб:

| | |
|----------------------|------------------|
| Земля | Не амортизується |
| Будівлі та споруди | 20-50 років |
| Машини та обладнання | 2-20 років |

Транспортні засоби та автомобілі 5-20 років
Інші основні 6-20 років
Передавальні пристрої

10-25 років

Капітальні вкладення у орендовану нерухомість Відповідно до терміну дії
Договору оренди , але не менш 12 років

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною собівартістю чи за чистою вартістю реалізації. Фактична собівартість запасів , окрім товарів, визначається за методом "перше надходження - перше вибуття" і включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання, які обліковуються як транспортно-заготівельні витрати.

Собівартість товарів - застосовується метод роздрібних цін , оскільки він дозволяє більш рівномірно відображати собівартість реалізованих у роздрібній мережі товарів.

Облік транспортно-заготівельних витрат - при вибутті запасів із застосуванням середнього відсотка.

Собівартість виготовлених запасів та незавершеного виробництва включає відповідну частку виробничих накладних витрат на основі звичайної виробничої потужності підприємства.

Робочий капітал достатній і відповідає поточним потребам підприємства, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання, необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: роздрібна торгівля, гуртова торгівля; надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; комплексне обслуговування вищезазначеного майна, надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютерів; приват-лейбл.

обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)- інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом продукції.

середньореалізаційні ціни - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом продукції.

сума виручки - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом продукції.

інформація про загальну суму експорту - 1702 тис грн

частка експорту в загальному обсязі продажів - 0,1 %

перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: надання послуг Товариством є перспективним на умовах фінансової спроможності

фізичних та юридичних осіб, але на цей час Товариство немає впевненої можливості прогнозувати свою перспективність надання послуг. залежність від сезонних змін - Товариство не має залежності від сезонних змін. основні ринки збуту та основні клієнти - Товариство не займається виробництвом та реалізацією продукції. Послуги Товариство надає фізичним та юридичним особам в регіональній мережі: Одеса, Ізмаїл, Миколаїв, Харків, Білгород-Дністровський основні ризики в діяльності емітента: Фінансовий ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче. Для діяльності Товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізу чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року. Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США. Ризик Товариства відносно зміни обмінних курсів іноземної валюти не складає суттєвого впливу на діяльність Товариства. Це і обумовлено тим, що станом на 31.12.2020 року грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська заборгованість в іноземній валюті складає незначний відсоток. Ризик зміни відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок. Для діяльності Товариства, не характерні ринкові ризики щодо змін відсоткових ставок. Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення.

Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками. Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів Товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності. Товариство залучає кредитні ресурси. Кредитний ризик являє собою ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову дебіторську заборгованість. Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Товариство здійснює операції з надання послуг та виконання робіт тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Політика Товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку. Ризик зниження рівня споживчого попиту на роботи, послуги. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу. Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту: в зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. 11 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) офіційно оголосила пандемію, викликану новим коронавірусом (COVID-19). Керівництво уважно стежить за розвитком цієї пандемії, в тому числі за тим, як COVID-19 може вплинути на Компанію, економіку країни і населення в цілому. На Товаристві проводяться заходи щодо своєчасного планування та створення необхідних резервів і запасів матеріальних, фінансових і часових ресурсів; кваліфіковане відпрацювання договорів і контрактів між партнерами, своєчасне відпрацювання в них прав та обов'язків сторін в умовах можливих негативних подій і конфліктних ситуацій; проводиться аналіз ефективності

надання послуг, мобілізація фінансових ресурсів, контроль за збереженням та використанням оборотних активів, проводяться соціально-економічні заходи; проводиться оцінка потреб споживачів, заходи по активізації попиту, роботи по впровадженню нових видів послуг відповідно до потреб споживача, а також роботи, направлені на оптимізацію каналів збуту та умов реалізації. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

канали збуту й методи продажу, які використовує емітент, джерела сировини, їх доступність та динаміка цін - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом та реалізацією продукції.

особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом та реалізацією продукції.

рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом та реалізацією продукції.

конкуренція в галузі - конкурентами з надання послуг з оренди є юридичні та фізичні особи, які надають послуги з оренди.

особливості продукції (послуг) емітента - Товариство не займається виробництвом, тому особливостей у продукції не має. Послуги які надає Товариство не мають особливостей.

перспективні плани розвитку емітента - на жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом, яке потребує сировину та матеріали.

У разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не здійснює свою діяльність у декількох країнах.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

За останні 5 років Товариством торговельне та касове обладнання, холодильне обладнання та проводило реконструкцію складських приміщень. Вищевказані активи були придбані за рахунок власних коштів. Були відчужені активи, які устаріли та у використанні яких Товариство не має потреби.

Товариство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з господарською діяльністю у зв'язку з чим інформація, щодо суттєвих умов придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування, відсутня.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби відображені у бухгалтерському обліку та у фінансовій звітності підприємства по витратам на їх придбання, доставку та встановлення, та витрат на їх поліпшення. Нарахування зносу проводилось із застосуванням прямолінійного методу, що відповідає обраній обліковій політиці .

основні засоби емітента: станом на 31.12.2020р. основні засоби за первинною вартістю складають 3810433 тис. грн. (які включають автотранспортні засоби, будівлі

та споруди, обладнання, обчислювальна та офісна техніка, та інші основні засоби) та знаходяться у власності емітента.

виробничі потужності та ступінь використання обладнання: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом та та не використовує обладнання для виробництва

Утримання активів здійснюється господарським способом

- " місцезнаходження основних засобів:згідно реєстраційних документів, а саме:
- " м.Одеса - нерухомість та обладнання
- " м,Ізмаїл - нерухомість та обладнання
- " м.Миколаїв- нерухомість та обладнання
- " м.Харків- нерухомість та обладнання
- " м.Білгород-Дністровський - нерухомість та обладнання

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається.

Капітальне будівництво, розширення або удосконалення основних засобів не планується

характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не планує проводити капітальне будівництво, розширення або удосконалення основних засобів

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Основними факторами, що впливають на діяльність Товариства є фінансова криза в Україні, зміни у податковому законодавстві, нестабільність законодавчої України та погіршення загальної політичної та економічної ситуації в Україні; збільшення витрат та строків проведення капітальних вкладень; погіршення загальної економічної ситуації в Україні, у т. ч. відсутність фінансування банками (кредитів)/або їх висока ставка; загострення конкурентної боротьби, у тому числі через іноземні торгівельні мережі на ринку України; брак кваліфікованого персоналу; форс-мажорні обставини. У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. З березня 2020 року спостерігається суттєва волатильність на фондових, валютних і сировинних ринках, включаючи зниження курсу української гривні стосовно долара США та євро. На ринок оптової та роздрібною торгівлі продовольчими товарами це вплинуло, але не суттєво. Спостерігається значна залежність діяльності акціонерного товариства від законодавчих та економічних обмежень.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Товариство не є виробничим підприємством тому укладених, але не виконаних станом на 31.12.2020р. договорів не має.

Очікувані прибутки від виконання цих договорів - інформація відсутня у зв'язку з тим що договора (контракти) на кінець звітного періоду виконані.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Основними напрямками діяльності ТОВ "Таврія-В" найближчим часом є: розширення існуючої торгівельної мережі, підвищення ефективності діяльності, розширення асортименту і реалізація нових видів товарів, у тому числі за рахунок власних марок. Майбутні плани збільшення реалізації нових видів товарів та послуг Товариства "Таврія-В" пов'язані з необхідністю зберігання ринкових позицій. Планується у подальшому подовження відкриття нових торгівельних центрів.

На жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Не зважаючи на досить обмежені можливості фінансування, керівництво товариства має намір завершити вже розпочаті заходи щодо поліпшення стану товариства і, можливо, отримати задовільні інвестиційні пропозиції. В залежності від зовнішніх обставин, цей процес може бути або прискорений, або пригальмований, але альтернативи обраному товариством курсу нема.

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін, подороження кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Емітента.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок за звітний рік - інформація відсутня у зв'язку з тим що досліджень та розробок не велось.

Сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік - інформація відсутня у зв'язку з тим що досліджень та розробок не велось.

Інша інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі - інформація відсутня

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента - вважаємо що інформація, яка розкрита в цьому звіті достатня для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, тому інша інформація відсутня.

IV. Інформація про органи управління

| Орган управління | Структура | Персональний склад |
|-------------------------------------|---|--|
| Загальні збори учасників Товариства | Учасники Товариства. Робочі органи Загальних зборів: Голова загальних зборів, Секретар | Музалев Борис Вікторович, Музалев Михайло Вікторович |
| Виконавчий орган | Директор | Карандо Віталій Володимирович |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

| № з/п | Посада | Прізвище, ім'я, по батькові | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
|-------|--|-------------------------------|----------------|--------|---------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Директор | Карандо Віталій Володимирович | 1972 | вища | 32 | база "Інтурист" - водій | 11.11.1996 до 30.11.2023р. |
| Опис | <p>Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає.</p> <p>Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Директор, як Посадова особа, отримує заробітну плату згідно укладеного з ним контракту. Дозволу на розкриття даних про заробітну плату не отримано.</p> <p>Загальний стаж роботи: 32 років</p> <p>Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор</p> <p>Інші посади у інших Товариствах: Директор ТОВ „Ятрань” (місцезнаходження: м. Одеса, вул. Мясодівська, 14), директор ТОВ „ВЕГА” (місцезнаходження: м. Одеса, вул. Варненська, буд. 6), керівник ПП „Інтеко” (місцезнаходження: м. Одеса, вул. Ямська, буд. 17), керівник ПП „Травень” (місцезнаходження: м. Одеса, вул. Рекордная, буд. 23).</p> | | | | | | |
| 2 | Головний бухгалтер | Попова Олена Михайлівна | 1968 | вища | 29 | МП "Ремком" - Бухгалтер | 11.11.1996 безстроково |
| Опис | <p>Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає.</p> <p>Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Головний бухгалтер, як Посадова особа, отримує заробітну плату згідно штатного розкладу. Дозволу на розкриття даних про заробітну плату не отримано.</p> <p>Загальний стаж роботи: 29 років</p> <p>Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер</p> <p>Інші посади у інших Товариствах: головний бухгалтер ПКФ „Мрія” (місцезнаходження м. Чорноморськ, пр-т . Миру,35) головний бухгалтер Фірма „Вега” (місцезнаходження: м. Одеса, вул. Варненська, буд. 6) у вигляді ТОВ, головний бухгалтер ТОВ „Ятрань” (місцезнаходження: м. Одеса, вул. Мясодівська, 14) за сумісництвом.</p> | | | | | | |

2. Відомості про облігації емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні) | Номінальна вартість (грн.) | Кількість у випуску (штук) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн.) | Процентна ставка за облігаціями (у відсотках) | Строк виплати процентів | Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн.) | Дата погашення облігацій |
|-------------------------|---|--|------------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------|---|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 18.01.2006 | 2/2/06 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA150208CB08 | Відсоткові | 1000.00 | 5000 | Документарні на пред'явника | 5000000.00 | 16.000 | щоквартально | 0.00 | 01.03.2009 |
| Опис | <p>Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Облігації цього випуску в обігу не знаходяться. Випуск не анульовано.</p> <p>Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: На зовнішніх ринках торгівлі цінними паперами, емітованими ТОВ "Таврія - В" не здійснюється. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі: На фондовій біржі до біржового реєстру цінні папери не включені. Мета емісії: залучення коштів для фінансування розширення мережі магазинів. Спосіб розміщення: відкритий (публічний) із залученням андеррайтерів. Дострокове погашення: не має. У звітному році додаткова емісія цінних паперів не здійснювалася. Облігації погашено 02.03.2009 року у повному обсязі.</p> | | | | | | | | | | | |
| 24.10.2003 | 144/2/03 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA150208CA09 | Відсоткові | 1000.00 | 5000 | Документарні іменні | 5000000.00 | 16.000 | щоквартально | 0.00 | 03.01.2006 |
| Опис | <p>Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Облігації цього випуску в обігу не знаходяться. У зв'язку з тим, що не всі власники пред'явили облігації до погашення Емітенту, цей випуск не анульовано. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках торгівлі цінними паперами, емітованими ТОВ "Таврія - В" не здійснюється. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі: на фондовій біржі цінні папери не включені до біржового реєстру. Мета емісії: залучення коштів для фінансування розширення мережі магазинів. Спосіб розміщення: відкритий (публічний) із залученням андеррайтерів. Дострокове погашення: не має. У звітному році додаткова емісія цінних паперів не здійснювалася.</p> | | | | | | | | | | | |

ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис.грн.) | | Орендовані основні засоби (тис.грн.) | | Основні засоби , всього (тис.грн.) | |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | На початок періоду | На кінець періоду | На початок періоду | На кінець періоду | На початок періоду | На кінець періоду |
| 1.Виробничого призначення | 3139032.0 00 | 3229450.0 00 | 175446.00 0 | 110765.00 0 | 3314478.0 00 | 3340215.0 00 |
| - будівлі та споруди | 2646324.0 00 | 2640759.0 00 | 0.000 | 0.000 | 2646324.0 00 | 2640759.0 00 |
| - машини та обладнання | 409297.00 0 | 445187.00 0 | 0.000 | 0.000 | 409297.00 0 | 445187.00 0 |
| - транспортні засоби | 8828.000 | 10112.000 | 0.000 | 0.000 | 8828.000 | 10112.000 |
| - земельні ділянки | 60825.000 | 60825.000 | 0.000 | 0.000 | 60825.000 | 60825.000 |
| - інші | 13758.000 | 72567.000 | 175446.00 0 | 110765.00 0 | 189204.00 0 | 183332.00 0 |
| 2. Невиробничого призначення | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - будівлі та споруди | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - машини та обладнання | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - транспортні засоби | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - земельні ділянки | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - інвестиційна нерухомість | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - інші | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| Усього | 3139032.0 00 | 3229450.0 00 | 175446.00 0 | 110765.00 0 | 3314478.0 00 | 3340215.0 00 |

Пояснення : Строки та умови користування основними засобами (за основними групами) : будівлі і споруди - 20-50 років, машини та обладнання - 2-20 років, транспортні засоби - 5 -20 років, інші -6-20 ,передавальні пристрої -10-25 років, використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності Товариства.

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного року - 3943686 тис.грн., , ступінь їх використання в середньому 15 %,сума нарахованого зносу станом на 31.12.2020р. -603471 тис.грн.

Суттєвих зміни у вартості основних засобів не відбулось. Власних основних засобів, що тимчасово не використовувались, не має. За звітний період у підприємства відсутні будь які обмеження на права власності, окрім передачі в заставу основних засобів за кредитними договорами. Обмежень у праві використання не має. Згідно з кредитними договорами, основні засоби перебувають у заставі на загальну суму відповідно:

На 31.01.2020 р. - 2 282 684 тис.грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника (тис.грн.) | За звітний період | За попередній період |
|---|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.) | 2363399 | 2321567 |
| Статутний капітал (тис.грн.) | 40000 | 40000 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн.) | 40000 | 40000 |
| Опис | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | |
| Висновок | Розрахункова вартість чистих активів(2363399.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(40000.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року. | |

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис.грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|-----------------|-------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку, у тому числі : | X | 971959.02 | X | X |
| Кредит від банку Публічне акціонерне товариство ОТП Банк | 26.09.2007 | 194000.00 | 16.500 | 22.10.2022 |
| Кредит від АТ "ПУМБ" | 24.04.2012 | 201250.00 | 15.000 | 20.04.2023 |
| Кредит від АТ "Сбербанк" | 20.11.2017 | 147439.00 | 13.000 | 19.11.2023 |
| ПАТ "МТБ БАНК" | 19.11.2015 | 543.18 | 15.000 | 12.11.2021 |
| ПАТ "МТБ БАНК" | 19.11.2015 | 8000.00 | 15.000 | 07.12.2022 |
| АТ "КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК" | 20.11.2017 | 13943.95 | 14.500 | 30.04.2024 |
| ПАТ "КРЕДОБАНК" | 10.12.2018 | 80000.00 | 13.000 | 22.06.2022 |
| ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" | 29.07.2016 | 140197.89 | 16.500 | 01.09.2024 |
| Кредит від банку Публічне акціонерне товариство "ОТП Банк" | 26.09.2007 | 186585.00 | 16.500 | 22.10.2022 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0.00 | X | X |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | X | 0.00 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0.00 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0.00 | X | X |
| За вексями (всього) | X | 0.00 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0.00 | X | X |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0.00 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 6496.00 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 684148.00 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 590795.00 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 2253398.02 | X | X |
| Опис | | | | |

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА" , (ТОВ АК "КРОУ Україна) |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 33833362 |
| Місцезнаходження | 03040, м. Київ, провулок Задорожний, буд.1-А |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 3681 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 29.10.2015 |
| Міжміський код та телефон | (044) 391 30 03 |
| Факс | 391 30 03 |
| Вид діяльності | аудиторська діяльність |
| Опис | надання аудиторських послуг на підставі укладеного договору |

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-В"

Територія

Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Вид економічної діяльності НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ

Середня кількість працівників 1112

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 65091 м.Одеса вул.М'ясоїдівська, буд. 14, т.(0482) 307-310

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди | | |
|------------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 19202597 | | |
| 5100000000 | | |
| 240 | | |
| 46.90 | | |

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 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 56402 | 51607 |
| первісна вартість | 1001 | 93562 | 109351 |
| накопичена амортизація | 1002 | 37160 | 57744 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 3314478 | 3340215 |
| первісна вартість | 1011 | 3810433 | 3943686 |
| знос | 1012 | 495955 | 603471 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| 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 | 974 | 1575 |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 3371854 | 3393397 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 682386 | 1103873 |
| Виробничі запаси | 1101 | 21450 | 20784 |
| Товари | 1104 | 660936 | 1083089 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 49274 | 53597 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 43217 | 39446 |
| з бюджетом | 1135 | 6493 | 5921 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 3170 | 2312 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 43641 | 16364 |
| Готівка | 1166 | 2266 | 2016 |
| Рахунки в банках | 1167 | 24147 | 6044 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 1973 | 1887 |
| Усього за розділом II | 1195 | 830154 | 1223400 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 4202008 | 4616797 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
|---|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 40000 | 40000 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 2098715 | 2098715 |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 182852 | 224684 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 2321567 | 2363399 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 752711 | 894096 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 97361 | 81280 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 850072 | 975376 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 937 | 543 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 319970 | 99557 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 332362 | 339432 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 6166 | 6496 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 1926 | 2109 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 599 | 632 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 2990 | 2690 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 63866 | 140322 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 3020 | 3829 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 300459 | 684521 |
| Усього за розділом III | 1695 | 1030369 | 1278022 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 4202008 | 4616797 |

Директор

(підпис)

Карандо Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Попова Олена Михайлівна

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-В"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 19202597 | | |

**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 | 1308517 | 1570314 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1261481) | (1409156) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 47036 | 161158 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 693655 | 626628 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (81310) | (75815) |
| Витрати на збут | 2150 | (341177) | (360650) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (76966) | (90284) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 241238 | 261037 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 1181 | 4 |
| Інші доходи | 2240 | -- | 9900 |
| Фінансові витрати | 2250 | (191404) | (210502) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (853) |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 51015 | 59586 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -9183 | -10983 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 41832 | 48603 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -87246 |
| 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 | -- | -87246 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -87246 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 41832 | -38643 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 94338 | 117466 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 80606 | 82844 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 16695 | 15800 |
| Амортизація | 2515 | 147299 | 141140 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 144418 | 166976 |
| Разом | 2550 | 483356 | 524226 |

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 | -- | -- |

Директор

(підпис)

Карандо Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Попова Олена Михайлівна

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 19202597 | | |

**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 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | 3000 | 1769534 | 1173223 |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 917 | 581 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 91923 | 831110 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 833 | -- |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 60 | 17 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 545894 | 533307 |
| Інші надходження | 3095 | 2372 | -- |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (2177053) | (2076801) |
| Праці | 3105 | (65699) | (66700) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (16663) | (15677) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (63694) | (61769) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (9600) | (10565) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (4600) | (--) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (49494) | (51204) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (--) | (67184) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (4110) | (--) |
| Інші витрачання | 3190 | (84347) | (68408) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -33 | 181699 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | 3200 | -- | -- |
| фінансових інвестицій | | | |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | -- | 4 |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (168241) | (243849) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -168241 | -243845 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | 3300 | -- | 10000 |
| Власного капіталу | | | |
| Отримання позик | 3305 | 1577653 | 1447567 |
| Інші надходження | 3340 | 1480469 | 1127110 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 1656922 | 1256078 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (171297) | (185557) |
| Інші платежі | 3390 | (1089074) | (1070574) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 140829 | 72468 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -27445 | 10322 |

| | | | |
|---|------|-------|-------|
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 43641 | 35514 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 168 | -2195 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 16364 | 43641 |

Директор

(підпис)

Карандо Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Попова Олена Михайлівна

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 19202597 | | |

**Звіт про власний капітал
за 2020 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) 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 | 40000 | 2098715 | -- | -- | 182852 | -- | -- | 2321567 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 40000 | 2098715 | -- | -- | 182852 | -- | -- | 2321567 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 41832 | -- | -- | 41832 |
| 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 | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 41832 | -- | -- | 41832 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 40000 | 2098715 | -- | -- | 224684 | -- | -- | 2363399 |

Директор

_____ (підпис)

Карандо Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Попова Олена Михайлівна

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (в тисячах гривень)

ЗМІСТ

1. Інформація про Компанію
2. Умови діяльності, ризики
3. Основа складання фін звітності
4. Основа оцінки .Істотні судження, оцінки і припущення
5. Нематеріальні активи
6. Основні засоби

7. Запаси
8. Торгова дебіторська заборгованість
9. Розрахунки з бюджетом
10. Аванси видані
11. Інша дебіторська заборгованість
12. Грошові кошти та їх еквіваленти
13. Інші оборотні активи
14. Капітал
15. Довгострокові кредити
16. Інші довгострокові зобов'язання
17. Короткострокові кредити
18. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями
19. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання
20. Дохід від продажу товарів та надання послуг
21. Собівартість реалізованих товарів та наданих послуг
22. Адміністративні витрати
23. Витрати на збут

24. Інші операційні доходи
25. Інші витрати операційні
26. Інші доходи та витрати
27. Фінансові витрати
28. Фінансові доходи
29. Податок на прибуток
30. Непередбачені зобов'язання
31. Операції з пов'язаними сторонами
32. Операції з управлінським персоналом
33. Управління ризиками
34. Події після дати балансу

1. Компанія та її основна діяльність
МП "Таврія - В" створено у 1992 році.
У 1996 році підприємство перереєстровано у Товариство з обмеженою відповідальністю.

Дата державної реєстрації: 31.10.1996

Дата запису: 12.08.2005

Номер запису: 15561200000010436

Основні види діяльності:

- 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля (основний);
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютери;

10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання;

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.11 Рекламні агентства

Середня кількість працівників Товариства становить -1000 осіб.

ЗАСНОВНИКІ ПІДПРИЄМСТВА

МУЗАЛЕВ МИХАЙЛО ВІКТОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна,

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 16000000,00

МУЗАЛЕВ БОРИС ВІКТОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна,

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 24000000,00

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - МУЗАЛЕВ МИХАЙЛО

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - МУЗАЛЕВ БОРИС

ВІКТОРОВИЧ

Еволюція фірми - шлях від торгового павільйону до сучасної мережі супермаркетів з європейським рівнем сервісу.

Щоденно, завдяки відмінному сервісу, високому рівню якості товарів та доступним цінам, здійснюють покупки у магазинах ТОВ "Таврія - В" понад 20 тис. чоловік.

У 2014 році розпочато діяльність логістичного складу загальною площею понад 50 000 кв.м., у діяльності якого запроваджено усі сучасні технології та автоматизовані системи обліку.

ТОВ "Таврія - В" станом на 31.12.2020 року налічувало 5 магазинів, у яких Товариство самостійно вело діяльність з роздрібною торгівлю, займалося оптовою торгівлею продуктами харчування та надавало послуги з оренди приміщень та обладнання.

ТОВ "Таврія-В" на 31.12.2020 року:

Власних Торгівельних Центрів (ТЦ) - 9 (дев'ять) загальною площею - 139293,7 кв.м.

Орендованих ТЦ - 6 (шість) - загальною площею - 17940,6 кв.м.

Складські приміщення - 2 (два) - загальною площею - 60000,0 кв.м.

Офісних приміщення - 2 (два) - загальною площею - 7294,0 кв.м.

ТОВ "Таврія - В" представництв, дочірніх підприємств, філій не має.

Протягом звітнього 2020 року зміни організаційної структури не було.

2. Умови ведення діяльності Товариства, ризики в діяльності товариства

Основними факторами, що впливають на діяльність ТОВ "Таврія-В" є:

- часті зміни законодавстві в Україні (у т.ч. податковому)
- погіршення загальної політичної та економічної ситуації в Україні та світі;
- збільшення витрат та строків проведення капітальних вкладень;
- загострення конкурентної боротьби, у тому числі через іноземні торгівельні мережі на ринку України;
- брак кваліфікованого персоналу;
- зниження доходів населення
- форс-мажорні обставини.

Перспективність надання послуг залежить від поліпшення фінансового стану у країні та світі.

Ступінь непевності на дату випуску цієї звітності значно зріс в порівнянні з 2019 роком через пандемію коронавірусу та карантинні заходи, запроваджені урядом, що призводить до пригнічення економічної активності

З грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як у світі, так і в Україні. Протягом березня 2020 року у відповідь на значне зниження попиту, зумовленого необхідністю соціального дистанціювання, карантином та наслідками оголошення надзвичайної ситуації, пов'язаних із розповсюдженням COVID-19, Товариство дотримується всіх вимог законодавства щодо запобігання розповсюдження COVID-19, в тому числі стосовно безпеки працівників, дотримання санітарно-гігієнічних норм з метою захисту та здоров'я персоналу та клієнтів.

В період карантину Товариство несе додаткові витрати на транспорт та засоби захисту та дезінфекції, з метою підвищення конкурентоспроможності.

На підприємстві постійно переглядаються та оновлюються план діяльності, зважаючи на мінливість обставин під час нестабільної ситуації, застосовується гнучкість та адаптивність. Невпинно проводиться оцінка впливу потенційних ризиків COVID-19 у сферах, дотичних до діяльності Товариства. Проводиться невинне спілкування з постачальниками та клієнтами. Проводиться моніторинг всіх складових ланцюга постачання, які є або можуть бути порушені, визначаються можливі альтернативні постачальники.

Окремим напрямком розробки стратегії роботи Товариства під час карантину є боротьба із зменшенням обсягів збуту. Товариство змушене збільшити обсяг витрат на маркетинг та підвищення кваліфікації менеджерів, та інвестицій в ІТ розробки для впровадження дистанційної роботи, функціонування центрів самообслуговування, розвитку системи онлайн продажів та доставки замовлень.

Незважаючи на те, що, на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах товариства. Управлінський персонал уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на товариство та вважає, що й надалі пандемія коронавірус не вплине на ринок роздрібної торгівлі.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належних заходів на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

Товариство не має залежності від сезонних змін.

3. Основа складання фінансової звітності

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 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

При формуванні фінансової звітності Товариство також керується вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, що не суперечать вимогам МСФЗ. Перелік та форми фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

4. Основа оцінки

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі історичної вартості

Функціональна валюта та валюта подання

Національною валютою України є гривня, яка також є функціональною валютою Товариства, оскільки в Україні розміщено виробничі активи та реалізується більшість продукції.

Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень ("тис. грн."), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Операції в іноземних валютах

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют, які були застосовані при складанні фінансової звітності, представлені таким чином:

Валюта 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2020 р.

Долар США
Євро 23,686
26,422
28,2746
34,7396

Джерело: Курси НБУ за даними <https://bank.gov.ua>

Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діють на дати здійснення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на цю дату.

Прибуток або збиток від курсових різниць по монетарних статтях - перерахованою за курсом обміну на кінець звітного періоду.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за історичною (первісною) вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції. Курсові різниці, що виникають при перерахуванні, визнаються у прибутку або збитку.

Використання оцінок, припущень та суджень

Складання фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми умовних активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються.

Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Основні принципи облікової політики

Принципи облікової політики, викладені далі, послідовно застосовувалися у звітних періодах, представлених в цій фінансовій звітності, якщо не зазначено інше. Фінансова звітність складена на основі припущення, що Товариство є безперервно діючим підприємством і залишатиметься діючим в осяжному майбутньому. Товариство не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєво зужувати масштаби своєї діяльності.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість - це ціна, яка буде отримана при продажі активу чи сплачена при передачі зобов'язання при здійсненні звичайної операції між учасниками ринку на

дату оцінки на основному ринку, або, за його відсутності, на найбільш вигідному ринку, на який у Компанії є доступ на цю дату. Справедлива вартість зобов'язання відображає ризик неплатоспроможності.

Якщо можливо, Товариство оцінює справедливую вартість інструменту використовуючи котирування для такого інструменту на активному ринку. Ринок вважається активним, якщо операції для активів та зобов'язань здійснюються з належною частотою та об'єм забезпечує інформацію щодо цін на безперервній основі. Якщо немає котирувань на активному ринку, Товариство застосовує методи оцінки, які максимально використовують релевантні доступні вхідні дані та мінімізує використання недоступних даних. Вибраний метод оцінки включає всі фактори, які б учасники ринку взяли до уваги при здійсненні оцінки транзакції.

Визнання та оцінка

Первісне визнання торгової дебіторської заборгованості здійснюється на дату її виникнення.

Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, коли Компанія стає стороною договору про фінансовий інструмент. Фінансовий актив (якщо він не є дебіторською заборгованістю без суттєвої фінансової складової) або фінансове зобов'язання спочатку оцінюється за справедливою вартістю, плюс, в разі, якщо вони не відображаються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки як прибутків або збитків (СВПЗ), витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна оцінка торгової дебіторської заборгованості без суттєвої фінансової складової здійснюється за ціною операції.

Фінансові активи

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, іншу поточну дебіторську заборгованість і гроші та їх еквіваленти.

При первісному визнанні фінансовий актив класифікується як: оцінений за амортизованою вартістю; за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (СВІСД) – боргові інструменти; або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ). Фінансові активи не перекласифікуються після їх первісного визнання, якщо тільки Компанія не змінює свою бізнес-модель з управління фінансовими активами, у такому разі всі відповідні фінансові активи перекласифікуються в перший день першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не класифікується, як оцінений за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ):

- о він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і
- о його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Фінансові активи Компанії включають торгову дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи в категорії за амортизованою вартістю. Ці активи у подальшому оцінюються за амортизованою

вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість зменшується на суму збитків від зменшення корисності. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові активи – оцінка бізнес-моделі

Компанія здійснює оцінку щодо мети бізнес-моделей, в рамках яких утримуються активи, на рівні кожного окремого портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу. При цьому Компанією враховується така інформація:

- о Політики та цілі, встановлені для окремого портфеля, а також дія вказаних політик на практиці. Це включає стратегію керівництва на отримання процентного доходу, передбаченого договором, підтримка певної структури процентних ставок, забезпечення відповідності термінів погашення фінансових активів строками погашення фінансових зобов'язань, які використовуються для фінансування цих активів, або очікуваних відтоків грошових коштів, або реалізацію грошових потоків за допомогою продажу активів;

- о Яким чином проводиться оцінка результативності портфеля та яким чином ця інформація доводиться до уваги керівництва Компанії;

- о Ризики, що впливають на результативність бізнес-моделі (і фінансових активів, утримуваних в рамках цієї бізнес-моделі), і яким чином здійснюється управління цими ризиками;

- о Яким чином здійснюється винагорода менеджерів, відповідальних за управління портфелем;

- о Частота, обсяг і терміни продажів фінансових активів у минулих періодах, причини таких продажів, а також очікування щодо майбутнього рівня продажів.

Передача фінансових активів третім особам за угодами, припинення визнання яких не передбачається, не вважається продажем для цієї мети, що відповідає продовженню визнання активів Компанією.

Фінансові активи, що утримуються для торгових операцій або управляються, результативність яких оцінюється на основі справедливої вартості, оцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток.

Фінансові активи – оцінка того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатою основної суми та процентів (критерій SPPI)

Для цілей даної оцінки "основна сума" визначається як справедлива вартість фінансового активу при його первісному визнанні. "Проценти" визначаються як відшкодування за вартість грошей у часі, за кредитний ризик щодо основної суми, що залишається непогашеною протягом певного періоду часу, та за інші основні ризики і витрати, пов'язані з кредитуванням (наприклад, ризик ліквідності та адміністративні витрати), а також маржу прибутку.

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і процентів на непогашену частину основної суми (критерій SPPI), Компанія аналізує договірні умови фінансового інструмента. Це включає оцінку того, чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму

передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі. При проведенні оцінки Компанія аналізує:

- о умовні події, які можуть змінити терміни або суму грошових потоків;
- о дострокове погашення та особливості пролонгації;
- о умови, які обмежують вимоги Компанії грошовими потоками від обумовлених активів (наприклад, кредити без права регресу).

Умова про дострокове погашення відповідає критерію SPPI в тому випадку, якщо сума, сплачена при достроковому погашенні, представляє по суті непогашену частину основної суми і проценти на непогашену частину та може включати обґрунтовану додаткову компенсацію за дострокове припинення дії договору. Крім того, в тому випадку, якщо фінансовий актив придбавається або створюється з премією або дисконтом щодо зазначеної в договорі номінальної суми, сума, що підлягає виплаті при достроковому погашенні, по суті являє собою зазначену в договорі номінальну суму плюс передбачені договором нараховані (але не виплачені) проценти (і може також включати обґрунтовану додаткову компенсацію за дострокове припинення дії договору), вважається як та, що відповідає критерію, якщо при первісному визнанні фінансового активу справедлива вартість його умови про дострокове погашення є незначною.

Фінансові активи - Прибутки або збитки при подальшій оцінці

При подальшій оцінці фінансових активів застосовуються такі принципи облікової політики.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток Ці активи в подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Чисті прибутки та збитки, включаючи будь-який процентний дохід або дивіденди, визнаються у прибутках або збитках.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю Ці активи згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається у складі прибутку чи збитку за період.

Фінансові активи Компанії включають торгівлю та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Фінансові зобов'язання - Класифікація, подальша оцінка та прибутки або збитки

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ). Фінансове зобов'язання класифікується як оцінене за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ), якщо воно класифікується як

утримуване для торгівлі, є похідним фінансовим інструментом, або визначається як таке при первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ), оцінюються за справедливою вартістю, а чисті

прибутки та збитки, включаючи будь-які процентні витрати, визнаються у прибутках або збитках. Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць визнаються у прибутках або збитках. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку. Фінансові активи -припинення

Припинення визнання фінансових активів Компанією відбувається, якщо закінчується строк дії прав Компанії відповідно до договору на отримання грошових коштів від фінансових активів або якщо воно передає передбачені договором права на отримання грошових коштів від фінансових активів в рамках операції без збереження практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом.

Компанія бере участь в операціях, за допомогою яких передає активи, визнані у звіті про фінансовий стан, але зберігає всі або майже всі ризики та винагороди від переданих активів. У таких випадках визнання переданих активів не припиняється. Фінансові зобов'язання-припинення

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли зазначені у договорі зобов'язання були виконані, анульовані або строк їх дії закінчився. Компанія також припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли його умови змінені, а грошові

потоки від модифікованого зобов'язання суттєво відрізняються від попередніх; в цьому випадку нове фінансове зобов'язання, що базується на модифікованих умовах, визнається за справедливою вартістю.

В разі припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю та сплаченою винагородою (включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті на себе зобов'язаннями) визнаються у звіті про прибутки та збитки. Взаємозалік

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, і відповідна чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Компанія має юридично забезпечене право на їх взаємозалік та намір або здійснити розрахунок по них на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив та погасити зобов'язання. Якщо таке не протиречить МСФЗ-1.

Фінансові активи і активи по договору

Компанія визнає резерви під очікувані кредитні збитки щодо:

- о фінансових активів, оцінених за амортизованою вартістю;
- о боргових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході;

- о контрактних активів.

Компанія визнає резерви під збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, за винятком таких інструментів, за якими сума визнаного резерву буде дорівнювати очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців:

- о залишки в банках, для яких кредитний ризик (тобто ризик неплатоспроможності протягом очікуваного строку дії фінансового інструменту) суттєво не зростає після первісного визнання.

Оціночні резерви на покриття збитків по відношенню до дебіторської заборгованості та контрактними активами завжди мають бути оцінені у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін.

При визначенні того, чи дійсно кредитний ризик фінансового активу значно збільшився з моменту первісного визнання та при оцінюванні ОКЗ, Компанія бере до уваги об'рунтовану та підтверджену інформацію, яка є актуальною та була отримана без невиправданих затрат або зусиль. Це включає в себе кількісну і якісну інформацію, а також результати аналізу, що ґрунтується на попередньому досвіді Компанії та інформованій оцінці кредитоспроможності, включаючи перспективну інформацію.

Компанія вважає, що значне підвищення кредитного ризику має місце, якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 365 днів.

Фінансовий актив відноситься Компанією до фінансових активів, за якими настала подія дефолту, у таких випадках:

- о якщо малоймовірно, що кредитні зобов'язання постачальника перед Компанією будуть погашені в повному обсязі без застосування Компанією таких дій, як реалізація забезпечення (за його наявності); або
- о якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 365 днів.

Оцінка ОКЗ

Очікувані кредитні збитки являють собою розрахункову оцінку, зважену з урахуванням ймовірності кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як теперішня вартість усіх очікуваних недоотримань грошових коштів (тобто різниця між грошовими потоками, що належать Компанії відповідно до договору, і грошовими потоками, які Компанія очікує отримати).

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожен звітну дату Компанія оцінює, чи є кредитно-знеціненими фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу, коли має місце одна чи більше подій, що мають значний негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Доказами того, що фінансовий актив є кредитно-знеціненим, включають такі відкриті дані:

- о позичальник або емітент має суттєві фінансові труднощі,
- о порушення контракту, наприклад, невиконання зобов'язань або прострочення становить понад 365 днів;

- о реструктуризація заборгованості або авансового платежу Компанією на умовах, які Компанія нерозглядала б за інших обставин;
- о ймовірність банкрутства позичальника або іншої фінансової реорганізації; о зникнення активного ринку для цінного паперу через фінансові труднощі.

Представлення резерву під очікувані кредитні збитки у звіті про фінансовий стан

Сума резерву на покриття збитків від фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, вираховується з валової балансової вартості відповідного активу.

Списання

Валову балансову вартість фінансового активу списують, якщо Компанія не має об'рунтованих очікувань щодо повернення фінансового активу в повному обсязі або будь-якої його частини. Для клієнтів, що підлягають колективній оцінці, Компанія має політику списання валової балансової вартості, коли фінансовий актив стає простроченим на 365 днів, на основі історичного досвіду повернення подібних активів. Для інших клієнтів Компанія проводить індивідуально оцінку щодо строків та суми списання на підставі того, чи існує об'рунтоване очікування щодо повернення. Компанія не очікує значних обсягів повернення списаної суми. Проте фінансові активи, які були списані, все ще можуть бути примусово стягнуті відповідно до процедур Компанії щодо стягнення заборгованості.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість - це фінансові активи з фіксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначені, які не мають котирування ціни на активному ринку. Початкове визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, збільшеною на суму будь-яких витрат, понесених безпосередньо у зв'язку зі здійсненням операцій. Після початкового визнання кредити та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка, за вирахуванням будь-яких збитків від зменшення корисності. Кредити та дебіторська заборгованість включають такі класи фінансових активів: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість і грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки коштів у касі, банківські рахунки та грошові кошти у дорозі, яким властивий незначний ризик зміни їх справедливої вартості.

Основні засоби

Визнання та оцінка

Основні засоби (за виключенням класу нерухомості та транспортних засобів) обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно.

Основні засоби класу "Нерухомість та транспортні засоби" обліковуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно.

Незавершене будівництво - це недобудована частина основних засобів, включаючи передоплати постачальника.

До основних засобів підприємство відносить також капітальні вкладення у орендовані приміщення. Дані витрати задовольняють всім вимогам МСФЗ (IAS) 16, таким чином компанія може їх капіталізувати і визнати в обліку як об'єкт основних засобів.

Собівартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активу.

Вартість активів, створених Товариством за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних робітників та будь-які інші витрати, на приведення активу у стан готовий для використання за призначенням, а також витрати на демонтаж та вивезення відповідних об'єктів, витрати на проведення робіт з відновлення території, на якій вони знаходилися, та капіталізовані витрати на позики. Вартість придбаного програмного забезпечення, що є невід'ємною частиною функціональних характеристик відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості такого обладнання.

Якщо частини одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі одиниці (суттєві компоненти) основних засобів.

Коли об'єкт основних засобів переоцінюють, балансову вартість такого активу коригують до переоціненої величини. Згідно п.35 МСФЗ 16 на дату переоцінки активу суму

накопиченої амортизації переглядають за методом виключення з валової балансової вартості активу.

Сума коригування формує частину збільшення або зменшення балансової вартості, що її обліковують згідно з параграфами 39 МСФЗ 16.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі прибутку або збитку.

Відповідно до облікової політики Компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля, крім статей "нерухомість та транспорт". Ліквідаційна вартість, методи амортизації та строки корисного використання переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату перспективно

Оцінка строків корисного використання та ліквідаційної вартості об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва. При визначенні строків корисного використання активів керівництво враховує очікуваний спосіб використання активів, їх фізичний знос та моральне знецінення, а також умови, за яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-яких з цих чинників може призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Амортизація усіх статей основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх корисної експлуатації. Земля та незавершене будівництво не амортизується до моменту їх введення в експлуатацію. Строки корисного використання груп основних засобів представлені в такий спосіб:

| | | |
|---|---|-------------|
| Земля | Не амортизується | |
| Будівлі та споруди | 20-50 років | |
| Машини та обладнання | 2-20 років | |
| Транспортні засоби та автомобілі | 5-20 років | |
| Інші основні | 6-20 років | |
| Передавальні пристрої | | 10-25 років |
| Капітальні вкладення у орендовану нерухомість | Відповідно до терміну дії Договору оренди, але не менш 12 років | |

Подальші витрати

Вартість заміни частини одиниці основних засобів визнається у складі балансової вартості цієї одиниці, якщо існує вірогідність отримання Товариством економічних вигід від цієї частини у майбутньому та якщо її вартість може бути достовірно оцінена. При цьому відбувається припинення визнання балансової вартості заміненої частини.

Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16.

Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості відносяться будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у виробництві товарів (наданні послуг) чи для адміністративних цілей в звичайному ході діяльності.

Якщо підприємство надає допоміжні послуги орендарям у виді послуг з охорони та експлуатації будівлі та т.і, і якщо надані послуги становлять більш ніж 40 % угоди, така нерухомість, являє собою нерухомість, займану власником.

Визначення того, чи містить договір умови оренди

На момент початку дії договору Компанія проводить оцінку такого договору на предмет наявності ознак оренди. Ознаки оренди існують, якщо договір передає право

контролю за використанням ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на винагороду.

Для оцінки того, чи передає договір право контролю за використанням ідентифікованого активу, Компанія оцінює згідно з п. 31 МСФЗ 16.

Товариство як орендар

Первісна оцінка зобов'язання з оренди здійснюється за теперішньою вартістю, дисконтованою за процентною ставкою, закладеною до договору оренди, або, якщо ця ставка не може бути визначена – за відсотковою ставкою додаткових запозичень Компанії на позиковий капітал. Як правило, компанія використовує свою відсоткову ставку додаткових запозичень на позиковий капітал як ставку дисконту.

Зобов'язання з оренди оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка. Зобов'язання переоцінюється тоді, коли відбувається зміна

майбутніх орендних платежів у результаті зміни індексу або ставки, зміна прогнозованої оцінки Компанії щодо суми, що, як очікується, буде виплачена за гарантією ліквідаційної вартості, або якщо Компанія змінює свою оцінку щодо того, чи вона здійснюватиме опціон покупки, продовження оренди чи припинення договору оренди.

Коли зобов'язання з оренди переоцінюється таким чином, балансова вартість активу у формі права користування коригується відповідним чином, або відповідне коригування відображається у прибутку чи збитку, якщо балансова вартість активу у формі права користування була зменшена до нуля.

Короткострокова оренда та оренда малоцінних активів

Компанія прийняла рішення не визнавати активи у формі права користування та зобов'язання з оренди активів

- строк оренди яких становить 12 місяців або менше
- оренди малоцінних активів (вартістю до 50 000 грн)
- оренда, за якою сплачено авансом за весь термін оренди
- оренда, за якою Орендодавець має право у будь-який термін без значних штрафних санкцій у односторонньому порядку припинити договір

Компанія визнає орендні платежі, пов'язані з цими договорами оренди, як витрати за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Розкриття інформації про оренду

Активи з права користування відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Зобов'язання за договорами оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Процентні витрати за зобов'язанням з оренди відображаються у складі фінансових витрат. Амортизаційні відрахування за активами з права користування включаються до операційних витрат відповідно до використання орендованого активу в господарському процесі підприємства.

Компанія як орендодавець.

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Орендний дохід, що виникає, враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається в інший операційний дохід. 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.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною собівартістю чи за чистою вартістю реалізації. Фактична собівартість запасів, окрім товарів, визначається за методом "перше надходження – перше вибуття" і включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх

доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання, які обліковуються як транспортно-заготівельні витрати.

Собівартість товарів - застосовується метод роздрібних цін , оскільки він дозволяє більш рівномірно відображати собівартість реалізованих у роздрібній мережі товарів.

Облік транспортно-заготівельних витрат - при вибутті запасів із застосуванням середнього відсотка.

Собівартість виготовлених запасів та незавершеного виробництва включає відповідну частку виробничих накладних витрат на основі звичайної виробничої потужності підприємства.

Нефінансові активи

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, за винятком запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну звітну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисної вартості. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів.

Для проведення тестування на предмет знецінення активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються в найменшу групу активів, що генерує надходження грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів або одиниці, що генерує грошові кошти (ОГГК).

Сумою очікуваного відшкодування активу або ОГГК є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на реалізацію. При оцінці вартості у використанні активу очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризику, властиві певному активу або ОГГК.

Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його ОГГК перевищує суму очікуваного відшкодування.

Збитки від зменшення корисної вартості визнаються у прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисної вартості інших активів, визнані у попередніх періодах, оцінюються на кожну звітну дату на предмет наявності ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми відшкодування. Збиток від зменшення корисної вартості сторнується тільки в тому випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, яка була б визначена, за вирахуванням зносу чи амортизації, якби збиток від зменшення корисної вартості не був визнаний.

Винагорода працівникам

Винагорода працівникам включає короткострокову винагороду працівникам (заробітна плата основна та додаткова, щорічні відпустки, премії та інші короткострокові виплати за колективною чи трудовою угодою в період надання працівником послуг) та нараховані внески в фонд обов'язкового державного соціального страхування. Такі суми відносяться на витрати по мірі виникнення.

Товариство здійснює відрахування у формі єдиного соціального внеску у сумі, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника, і розподіляється між

Державним пенсійним фондом України, фондом соціального страхування, фондом страхування на випадок втрати працездатності та фондом зайнятості. Забезпечення

Забезпечення (резерв) визнається, коли в результаті події, що сталася у минулому, Товариство має поточне юридичне або очікуване зобов'язання, що може бути оцінене достовірно, і коли існує ймовірність того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економічної вигоди. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних у майбутньому грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і ризику, притаманні конкретному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

Дохід та витрати від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід (виручка) визнається тоді, коли покупець отримує контроль над товаром чи послугою. Визначення часових рамок передачі контролю - у певний момент часу або протягом часу - вимагає застосування судження.

У зв'язку з тим що основний дохід від реалізації є продаж у роздріб кінцевому споживачеві, то й не має часового розриву між терміном визнання доходу та терміном отримання грошових коштів.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Фінансові витрати

Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по позиках, від амортизації орендних зобов'язань втрати, визнані по відношенню до фінансових активів (крім дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги).

Витрати на позики, які не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва відповідного активу, визнаються у прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові доходи

Фінансові доходи включають процентний дохід.

Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний і відстрочений податки визнаються у прибутку або збитку.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати чи відшкодування, розрахованого на основі прибутку чи збитку за рік, що підлягає оподаткуванню, з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок визнається по тимчасових різницях між балансовими сумами активів і зобов'язань, що використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування.

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових потоків підготовлений з використанням прямого методу. Отримані відсотки включаються до операційної діяльності. Виплачені відсотки включаються до фінансової діяльності. Для цілей звіту про рух грошових, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та їх еквівалентів.

Пов'язані сторони

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону або справляти істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та управлінських рішень Для Товариства пов'язаними сторонами є:

- о ТОВ "ВЕГА"
- о ТОВ "Ятрань"
- о ТОВ "Кітой"
- о ПКФ "Мрія" у вигляді ТОВ
- о ПП "Ангара Кампані"
- о ТОВ "ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВА КОМП. "БІМС"
- о ключовекерівництво ТОВ "Таврія-В"
- о Засновники

Однак з урахуванням вимог пп. 25 і 24 МСБО 24 "Пов'язані сторони" Товариство має право розкривати інформацію користувачеві тільки по окремих угодах з такими пов'язаними сторонами, які за характером і сумі є значними самі по собі, а також розкривати інформацію щодо інших операцій, які є значними не окремо, а в сукупності.

Нові та переглянуті стандарти

Перше застосування МСФЗ, що мають ефективну дату 01.01.2020 року:

Стандарти та правки до них Вплив поправок

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" щодо визначення суттєвості

Поправки уточнюють визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. У новому варіанті інформація вважається суттєвою, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до об'рунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають

їх на основі даної фінансової звітності. Прийняття даної поправки не вплинуло на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

В поправках пояснюється, що, щоб вважатися бізнесом, інтегрована сукупність видів діяльності та активів повинна включати як мінімум внесок і принципово значущий процес, які разом в значній мірі можуть сприяти створенню віддачі. При цьому пояснюється, що бізнес не обов'язково повинен включати всі внески і процеси, необхідні для створення віддачі. Поправки також вводять необов'язковий "тест на концентрацію", який дозволяє спростити оцінку того, чи є придбаний комплекс діяльності та активів бізнесом. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства, але можуть бути застосовні в майбутньому, якщо Товариство проведе операцію по об'єднанню бізнесів

Поправки до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9

"Фінансові інструменти" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка"- Реформа базових процентних ставок

Поправки передбачають ряд звільнень, які застосовуються до відносин хеджування, на які реформа базової процентної ставки безпосередньо впливає. Реформа базової процентної ставки впливає на відносини хеджування, якщо в результаті її застосування виникають невизначеності щодо термінів виникнення і/або величини грошових потоків, заснованих на базовій процентній ставці, за об'єктом хеджування або за інструментом хеджування. Поправка не вплинула на фінансову звітність Товариства, оскільки у неї відсутні відносини хеджування, засновані на процентних ставках

Зміни до Концептуальної основи фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності. Зміни до концептуальної основи фінансової звітності не вплинули на фінансову звітність Товариства

Поправки до МСФЗ 16 "Оренда" - "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19"

28 травня 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ "Оренда" - "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19". Дана поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди в разі поступок з оренди, які виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яку зміну орендних платежів, обумовлених поступкою з оренди, пов'язаної з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як ця зміна відображалася б в обліку відповідно до МСФЗ 16, якщо б вона не була модифікацією договору оренди. Дана поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Фінансову звітність Товариства складено із застосуванням поправок щодо поступок з оренди, пов'язаних з пандемією Covid-19.

Нові МСФЗ, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них Ефективна

дата

МСФЗ 17 "Страхові контракти".

новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. МСФЗ 17 замінить МСФЗ 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році.

МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію.

Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше. Даний стандарт не застосовний до Компанії. 01.01.2023

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

У січні 2020 року Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Компанії. 01.01.2023

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - "Посилання на Концептуальні основи"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 3, мета яких - замінити посилання на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності", випущену в 1989 році, на посилання на "Концептуальні основи подання фінансових звітів", випущені в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту. Дані

поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно. 01.01.2022

Поправки до МСБО 16 - "Основні засоби" - надходження до початку використання за призначенням

У травні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 16, який забороняє підприємствам віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів, в прибутку чи збитку. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно.

Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства. 01.01.2022

Поправки до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" - "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору"

В травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим. Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на "витратах, безпосередньо пов'язаних з договором". Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства. 01.01.2022

Реформа процентної ставки - Етап 2

27 серпня 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки "Реформа процентних ставок" - Етап 2, Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16. Поправки на цьому стосуються наступного:

зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки;

облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки.

Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється 01.01.2021

Поправки до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності

Відповідно до даної поправки дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (а) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Дана поправка також може бути застосована асоційованими організаціями та спільними підприємствами, які вирішують застосовувати пункт D16 (а) МСФЗ 1. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.

Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії. 01.01.2022

Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань

В поправці пояснюється, які суми комісійної винагороди організація враховує при оцінці того, чи умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником та комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Організація повинна застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.

Допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дана поправка не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії 01.01.2022

5. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів у 2020 році представлено наступним чином:

Амортизація НА

Загальна сума амортизації НА за рік, що закінчився 31 грудня, розподілена таким чином:

| | | |
|---------------------------|-------|------------|
| Тис.грн. | | |
| 31.12.2020 | | 31.12.2019 |
| Адміністративні витрати | | |
| Витрати на збут | | |
| Усього нарахованого зносу | 11316 | |
| 9268 | | |
| 20584 | | |
| 4417 | | |
| 7565 | | |
| 11982 | | |

6. Основні засоби

Рух основних засобів та незавершеного будівництва за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, а також коригування, Основних засобів, відображено у звітності

таким чином:

У складі необоротних активів відображено аванси за основні засоби в сумі в тис. грн.:

На 01.01.2020 р - 11 655 тис.грн.
 На 01.01.2021 р. - 9 862 тис.грн.

У складі необоротних активів відображено активи з права користування в тис.грн.:

На 31.12.2019 р. за первісною вартістю- 144 425 тис. грн.Амортизація прав-35963тис.грн
 На 31.12.2020 р. за первісною вартістю - 125 226 тис. грн.Амортизація прав-38 087тис.грн

Активи з права користування Компанією були розраховані за такими договорами:

| Номер договору | Термін дії | Дієв станом на | Дієв /не дієв |
|--|------------|----------------|---|
| Орендна плата за рік, у т.ч. ПДВ | | | Вартість права користування орендованого активу (згідно розрахунку) |
| Предмет оренди | | | |
| 2281 від 30.11.2010 р. | 04.12.2025 | дієв | 2,5% від товарообігу, але не менш ніж 200 000 грн. |
| 1034 від 13.04.2005 р. | 22.06.2025 | дієв | 7 307,4 Оренда приміщення |
| 611000 грн. (з 01.01.20) | | | 585000 грн. (2019г) |
| 1874 від 21.10.2011 р. | 23.10.2021 | дієв | 23 228 ,8 Оренда приміщення |
| 1150000 грн (до29.02.20); | | | 1100000 грн (до31.07.19); |
| 83403,27 дол за курсом НБУ (до 23.10.21) | | | 30 149,3 Оренда приміщення |
| № 1209 від 16.05.2008 р. | 31.05.2020 | дієв | 50828,67 дол. курсом НБУ на дату оплати |
| 1395500 грн на дату зміни 16.01.19 | 0,0 | | Оренда приміщення |
| № 52 від 06.02.2017 р. | 31.05.2020 | дієв | 5463,49 дол. за курсом НБУ на дату сплати , |
| 150000 грн. на дату зміни з 16.01.19 | 0,0 | | Оренда приміщення |
| б/н від 20.12.2007 | 49 років | дієв | 4017198,64 978,3 |
| Оренда плата за землю | | | |
| від 12.02.07 и доп угода від 23.03.18 р. | 10 років | дієв | 218757,10 |
| 22 292,6 | | | Оренда плата за землю |

| | | | |
|---|-------|------------|----------|
| від 12.02.07 и доп угода от 23.03.18 10 років | діяв | 300859,17 | 1 |
| 345,5 Оренда плата за землю | | | |
| от 12.02.07 и доп угода від 23.03.18 10 років | діяв | 59158,84 | |
| 264,4 Оренда плата за землю | | | |
| от 12.02.07 и доп угода від 23.03.18 10 років | діяв | 224540,08 | 1 |
| 004,2 Оренда плата за землю | | | |
| от 12.12.07 25 років | діяв | 724923,82 | |
| плата за землю | | 3 676 ,0 | Оренда |
| від 28.03.2002 р. 50 років | діяв | 117218,1 | 644,6 |
| Оренда плата за землю | | | |
| б/н від 27.10.17 р. 20 років | діяв | 2951513,11 | 12 989,9 |
| Оренда плата за землю | | | |
| 20 років | діяв | 19923,32 | 87 ,7 |
| плата за землю | | | Оренда |
| б\н від 11.03.10 р. до 01.11.34 р. | діяв | 1556537 | 8 136,5 |
| Оренда плата за землю | | | |
| б\н від 25.11.2005 р. 49 років | діяв | 1268729,96 | 7 019,6 |
| Оренда плата за землю | | | |
| б\н від 17.03.2007 р. 49 років | діяв | 1106872,87 | 6 100,3 |
| Оренда плата за землю | | | |
| Всього | x x x | 125226,0 | x |

Для відображення у фінансовій звітності остання переоцінка основних засобів (транспортних засобів , нерухомості та земельних ділянок) здійснена станом на 31 грудня 2019 року на підставі оцінки незалежного оцінювача . Мета оцінки - для відображення у фінансовій звітності згідно МСФО. База оцінки- ринкова вартість. Вид вартості- справедлива . Протягом 2020 року Товариство не визнавало зменшення корисності об'єктів основних засобів.

Згідно з кредитними договорами, основні засоби перебувають у заставі на загальну суму відповідно:

31.12.2019 р. - 2 282 684 тис.грн.
31.01.2020 р. - 2 282 684 тис.грн.

На відповідну дату вартість основних засобів, по яких був нарахований 100% знос, становила тис. грн.:

31 грудня 2019 р. - 216 330,4 тис. грн
31 грудня 2020 р. - 216 661,1 тис. грн

Амортизація за Основними засобами
Загальна сума амортизаційних нарахувань за основними засобами за рік, що закінчився 31 грудня, розподілена таким чином:
Тис.грн

31.12.2020 31.12.2019

Адміністративні витрати

Витрати на збут

Інші операційні витрати
Усього нарахованого зносу 4290

122181

244

126 715

5618

115 976

7 565
129159

У тому числі Амортизація за активами з правом користування у тис. грн.

2020 р

2019 р

нараховано
21324 35963

7. Запаси

Нижче наведено інформацію про запаси Компанії на відповідні звітні дати у тис. грн.:

| | 31.12.2020 р. | 31.12.2019 р. | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| Матеріали | | | 16 29214 578 |
| МШЗ | | | 4 492 |
| 6 872 | | | |
| Товари | | 1 083 089 | 660 |
| 936 | | | |
| Всього | | 1 103 873 | 682 386 |

Запаси відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

Збитки від знецінення визнаються витратами того періоду, в якому виявлені факти знецінення.

Оскільки договорами, укладеними з Постачальниками передбачено повернення товару неліквідного, товару по якому наближається термін вживання та який знецінив за якісними та ринковими характеристиками, резерв на товарні залишки не нараховується.

8. Торгівельна дебіторська заборгованість

Станом на відповідну дату торгова дебіторська заборгованість була представлена наступним чином

| у тис. грн: | 31.12.2020 р. | 31.12.2019 р. | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Дебіторська заборгованість | | | 56 932 49 596 |
| Резерв під очікуванні збитки (-322) | | (- 3 335) | |
| Всього | | | 53 597 |
| 49 274 | | | |

Резерв під очікуванні кредитні ризики нараховується на основі передбачуваних сум сумнівної заборгованості, які визначаються з урахуванням заборгованості без руху понад 365 днів. Інформація про рух резерву щодо торговельної дебіторської заборгованості за роки, що закінчилися 31 грудня 2020р була представлена наступним чином:

(в тисячах гривень)
Залишок на 1 січня 2020 року 322.0

За рахунок резерву погашено
Донараховано (зменшено) резерву 100% на заборгованість понад 365днів 3013.0
Залишок на 31 грудня 2020 року 3335.0

9. Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

Станом на відповідні дати дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлено таким чином в тис. грн:

| | 31 .12.2020 р | 31.12.2019 р | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|-------|
| Заборгованість за розрахунками з ПДВ | | 5896 | 6 474 |
| Інші податки | | | 25 |
| 19 | | | |
| Всього | | | 5 921 |
| 6 493 | | | |

10. Аванси видані

Станом на відповідні дати дебіторська заборгованість за авансами виданими представлені таким чином в тис. грн:

| | 31.12.2020 р | 31.12.2019 р. | |
|--|--------------|---------------|--------|
| Аванси видані за товар (послуги) без ПДВ | | | 43 188 |
| 47 191 | | | |
| Резерв під очікуванні збитки 3742) | | (-3 974) | (- |
| Всього | | | |
| 39 446 | | 43 217 | |

Інформація про рух резерву під очікуванні кредитні збитки щодо авансів постачальникам за періоди була представлена наступним чином у тис.грн:

Залишок на 31.12.2019 року 3 974
Донараховано(зменшено) резерву 70% на заборгованість понад 365днів (232)

Залишок на 31.12.2020 742

11. Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на відповідні дати інша поточна дебіторська заборгованість представлено таким чином в тис. грн.:

| 31.12.2020 р | 31.12.2019 р. | |
|--|---------------|------------|
| Заборгованість Фонду соц. захисту | | |
| 87 | 111 | |
| по виплаті лікарняних | | |
| Розрахунки за претензіями | | |
| (банки у стадії ліквідації, заблоковані податкові) | | 2323 |
| 1 114 | | |
| Резерв під очікувані збитки | | |
| (-1672) | (-1 114) | |
| Передплата митним органам | | 1574 3 059 |
| та інші фінансові активи | | |

Всього
2312 3170

Інформація про рух резерву під очікувані кредитні збитки щодо іншої дебіторської заборгованості за періоди була представлена наступним чином у тис. грн:

Залишок на 31.12.2019 1114
Донараховано(зменшено) резерву 100% на заборгованість понад 365дн 558
Залишок на 31.12.2020
1672

12. Грошові кошти

Станом на звітні дати грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином в тис. грн:

| 31.12.2020 | 31.12.2019 | |
|--|------------|-----------|
| Залишки на рахунках в іноземній валюті | | |
| екв. Гривні за курсом НБУ на відповідну дату | | 94511 403 |
| Залишки на рахунках в гривні | | |
| 5 099 | 12 744 | |
| Залишки готівки в касі | | |
| 2 016 | 2 266 | |
| Грошові кошти у дорозі(еквайринг) | | 8 |
| 304 | 17 228 | |
| Всього | | |
| 16 364 | 43 641 | |

Компанія зберігає кошти в українських банках з гарною репутацією.

По залишках коштів у банках, які знаходяться у процесі ліквідації або тимчасової адміністрації розрахунки переведені на розрахунки за претензіями з нарахуванням резервів у розмірі 100 %.

13. Інші оборотні активи

Станом на звітні дати в інші необоротні активи були представлені наступним чином у тис. грн:

| 31.12.2020 р. | 31.12.2019 р. | |
|--|---------------|------|
| Податковий кредит не включений до 1887 | | 1973 |
| Декларацію з ПДВ | | |
| Всього | 1887 | |
| 1973 | | |

14. Капітал

Нижче описані характер і мета кожного елемента капіталу:

Елемент капіталу Опис і мета

Статутний капітал Затверджений, випущений і повністю оплачений акціонерний капітал Компанія.

Капітал у дооцінках Дооцінка(уцінка у межах попередньої дооцінки) 03

Нерозподілений прибуток Всі інші чисті прибутки і збитки та операції з учасниками (наприклад, дивіденди), не визнані в іншому місці.

Станом на звітні дати елементи капіталу були представлені таким чином:

(в тисячах гривень)

| | | | |
|-------------------------|------------|-----------|------------|
| Власний капітал | | | 31.12.2020 |
| р | 31.12.2019 | | |
| Статутний капітал | | | 30 |
| 000 | 40 000 | | |
| Капітал у дооцінках | | 2 098 715 | |
| 2 098 715 | | | |
| Нерозподілений прибуток | | 224 684 | |
| 182 852 | | | |
| Всього | | | 2 363 399 |
| 2 321 567 | | | |

Затверджений, випущений і повністю оплачений статутний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2020 року був представлений таким чином:

(в тисячах гривень)

| Засновники | Частка |
|--------------|--------|
| Сума | |
| Музалев Б.В. | 60% |
| 24 000 | |
| Музалев М.В. | 40% |
| 16 000 | |

Капітал у дооцінках, сформовано за рахунок дооцінки(уцінки) нерухомості та транспортних засобів згідно звіту незалежного експерта (Примітка Основні засоби).

15. Кредити

Кредити, надані банківськими структурами на звітні дати були представлені наступним чином у тис. грн.

Відсотки за позиками виплачуються на щомісячній основі.

Кредитні договори встановлюють низку обмежень і вимог до Компанії. У разі порушення Компанією будь-яких вимог або недотримання будь-яких обмежень, кредитори мають право при настанні певних обставин (прострочення погашення грошових зобов'язань, перевищення залишком кредиту встановлених лімітів, інше.) вимагати дострокового погашення суми заборгованості за кредитним договором, припинити або призупинити надання кредитних коштів, скористатися правами щодо будь-яких договорів застави або гарантії, а також використовувати будь-які інші засоби правової охорони, передбачені українським законодавством. Керівництво вважає, що Компанія спроможна своєчасно обслуговувати всі наявні на кінець звітного періоду кредитні зобов'язання.

16. Інші довгострокові зобов'язання

За статтею балансу "Інші довгострокові зобов'язання" відображено суму орендних зобов'язань Товариства, визнаних за теперішньою вартістю орендних платежів, розрахованих за ставкою 18%, та не сплачених на дату звітності. Станом на відповідні звітні дати у тис.грн.

| | |
|---|------------|
| 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| зобов'язання за договорами оренди за амортизованою вартістю | |
| 81280 97361 | |
| Всього | |
| 8128097361 | |

17 .Короткострокові кредити банків

За статтею балансу "Короткострокові кредити банку" відображено суму заборгованості Товариства у тис.грн:

| | | |
|-------------------------|------------|-----|
| 31.12.2020 | 31.12.2019 | |
| МТБ кредит (овердрафт), | | 543 |
| 937 | | |

18. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями
 Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями
 на звітні дати відображена наступним чином у тис. грн.:

| 31.12.2020 р. | 31.12.2019 р. | |
|----------------------------|---------------|--------|
| Поточна за довгостроковими | | 77 320 |
| 297 579 | | |
| кредитами | | |
| Поточні зобов'язання | | 16 081 |
| 22 391 | | |
| за договорами оренди | | |
| Поточна за довгостроковими | 6 156 | |
| займами | | |
| Всього | | 99 557 |
| 319 970 | | |

Товариство не визнає актив з права користування та орендні зобов'язання до оренди зі строком до 12 місяців, а також до оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Витрати, пов'язані з короткостроковими та заавансованими договорами оренди приміщень в 2020р склали 25 399тис.грн

19. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання
 Станом на звітні дати торгова кредиторська заборгованість була представлена наступним чином у тис.грн:

| 31.12.2020 р | 31.12.2019 р. | | |
|-------------------------------------|--------------------------------|---------|--|
| Торгова кредиторська заборгованість | 339 432 | 332 362 | |
| | З вітчизняними Постачальниками | 320 066 | |
| 311 834 | | | |
| | З іноземними Постачальниками | 19 366 | |
| 20 528 | | | |

Станом на звітні дати розрахунки з бюджетом були представлені наступним чином у тис. грн:

| 31.12.20 р | 31.12.2019 р. | | |
|--------------------------|---------------------------------|-------|-------|
| | Розрахунки з бюджетом | 6 496 | |
| 6 166 | | | |
| У.т.ч. | | | |
| | Податок на прибуток | | 2 |
| 109 | 1 926 | | |
| | Податок на землю(Орендна плата) | 1 306 | |
| 1 305 | | | |
| Податок на нерухомемайно | | 1 776 | 1 840 |
| Прибутковийподаток 561 | 330 | | |
| Акцизнийподаток695 | 734 | | |
| Інші 49 | 31 | | |

Станом на звітні дати розрахунки за отриманими авансами були представлені наступним чином у тис. грн:

| 31.12.2020 р | 31.12.2019 р. | |
|-------------------------|---------------|---------|
| Аванси отримані без ПДВ | | 140 322 |
| 63 866 | | |

Станом на звітні дати розрахунки за поточні забезпечення були представлені наступним чином у тис. грн:

31.12.2020 р 31.12.2019 р.

Резерв забезпечення на виплату невикористаних відпусток працівникам Компанії переглядати на кожну дату балансу. Залишок забезпечення на виплату відпусток, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець звітного року визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаного працівниками підприємства щорічної відпустки і середньоденної оплати праці працівників. Станом на звітні дати інші поточні зобов'язання були представлені наступним чином у тис. грн:

31.12.2020 р 31.12.2019 р.

| | | | |
|---------|--|--|-----|
| | Заборгованість за договором звратною позики | | 684 |
| 148 | 300 428 | | |
| | Інші | | |
| 373 | 31 | | |
| | Всього | | |
| 684 521 | 300 459 | | |

20. Дохід від продажу товарів

Дохід Компанії від реалізації за рік, що закінчився 31 грудня становила:

| | | |
|--|-----------|----------|
| (в тисячах гривень) | 2020 | 2019 |
| Дохід від оптової торгівлі | 323 276 | 562837 |
| Дохід від реалізації товарів у роздріб | | |
| Дохід від операцій з Експорту | 983 539 | |
| 1 702 984109 | | |
| 23367 | | |
| Всього | 1 308 517 | 1 570314 |

21. Собівартість реалізованих товарів

Собівартість реалізованих товарів та послуг за рік, що закінчився 31 грудня, була представлена наступним чином:

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| (в тисячах гривень) | 2020 | 2019 |
| Собівартість товару | 1 245 512 | 1 392 045 |
| Транспортні витрати | 15 969 | 17 111 |
| Всього | 1 261 481 | 1 409 156 |

22. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, були представлені таким чином:

| | | |
|--------------------------------|--------|---------|
| | 2020 р | 2019 г. |
| Витрати сировини та матеріалів | | |
| 76 | 8 | |
| Заробітна плата | 26778 | 29846 |
| Відрахування ЕСВ | 4896 | 4346 |
| Амортизація ОЗ | 11316 | 5618 |
| Амортизація НА | 4290 | 4417 |
| Касове обслуговування | 28517 | 22851 |
| Витрати на поточний ремонт | 5 | 71 |
| Зв'язок | 1803 | 1825 |
| Обслуговане обладнання | 3087 | 4415 |
| Інші | 542 | 2418 |
| Всього | 81310 | 75815 |

23. Витрати на збут

Витрати на збут за відповідний період, були представлені таким чином у тис. грн. :

| | | |
|--|--------|--------|
| | 2020 р | 2019 р |
| Витрати пакувальних матеріалів та сировини | | 16 008 |
| Витрати палива та електроенергії* | 64 173 | 76 970 |
| Будівельні матеріали | 3 594 | 1 037 |
| Запасні частини | 6 605 | 4 287 |
| Водопостачання | 3 884 | 3 508 |
| Заробітна плата | 53 827 | 52 998 |
| Відрахування ЕСВ | 11 799 | 11 454 |

| | | | |
|----------------------------------|---------|---------|--------|
| Амортизація ОЗ та НА | 110 369 | 94 556 | |
| Амортизація Орендних зобов'язань | | 21 080 | 28 985 |
| Ремонт обладнання | 8 259 | 9 637 | |
| Реклама | 2 041 | 2 179 | |
| Орендні витрати | 18 846 | 17 285 | |
| Зв'язок | 368 | 360 | |
| Технічне обслуговане обладнання | | 13 733 | 17 091 |
| Дератизація, дезінфекція | | 382 | 293 |
| Послуги аутсорсингу | 2 202 | 3 146 | |
| Резерв відпусток | 809 | 544 | |
| Інші | 3 199 | 5 200 | |
| Всього | 341 177 | 360 650 | |

*в тому числі витрати на оренду за короткостроковими та заавансованими договорами оренди приміщень

24. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за відповідний звітний період були представлені таким чином у тис.грн.:

| | 2020 р | 2019 р | |
|--|---------|---------|---------|
| Дохід від реалізації активів | 572 | 2 834 | |
| Дохід від оренди та допоміжних послуг | | 676 289 | 612 731 |
| Доходи від операційної курсової різниці | | 3 825 | 952 |
| Отримані штрафи | 6888 | 152 | |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості | | 3 078 | 9844 |
| Доходи, пов'язані з зміною умов орендного договору (отримані поступки та змінні) | | 3003 | 115 |
| Всього | 693 655 | 626628 | |

25. Інші операційні витрати у тис. грн

| | 2020 р | 2019 р | |
|----------------------------|--------|--------|-------|
| Витрати з оренди та послуг | | 51023 | 76820 |
| Податки | 10411 | 11485 | |
| Курсова різниця | 11144 | 0 | |
| Штрафи, пені | 75 | 702 | |
| Інші | 4313 | 1277 | |
| Всього | 76966 | 90284 | |

26. Інші доходи та інші витрати у тис. грн

Доходи

| | 2020 р | 2019 р |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Дохід | | |
| 9900 | | |
| За договором позики (прощення боргу) | | |

Витрати

Собівартість реалізованих необоротних активів - 853

27. Фінансові (витрати)

Фінансові витрати за рік, за відповідний період, були представлені таким чином у тис. грн:

| | 2020р | 2019 р | |
|---|-------|--------------|---------|
| Відсотки за банківськими кредитами | | 172 036 | 185 557 |
| Відсотки за права користування активами | | 19 36824 945 | |
| Всього | | | 191 |
| 404210 502 | | | |

28. Фінансові доходи, тис.грн

| | 2020 р | 2019 р | |
|---|--------|--------|---|
| Отримані відсотки | - | 4 | |
| Дохід від дисконтування довгострокового займу | | 1181 | - |

29. Податок на прибуток

Нижче представлені основні компоненти витрат з податку на прибуток тис.грн.:

| | 2020 р | 2019 р |
|----------------------------------|--------|--------|
| Поточний податок на прибуток | 9784 | 10678 |
| Відстрочений податок на прибуток | -601 | 305 |
| Витрати з податку на прибуток | 9183 | 10983 |

Нижче наведено рух відстрочених податкових активів, тис.грн:

| | 2020 р | 2019 р |
|--|--------|--------|
| Відстрочені податкові активи станом на початок звітної періоду | 974 | 1279 |
| Нараховані відстрочені податкові активи (резерви очікуваних кред. збитків) | 601 | |
| | -305 | |
| Відстрочені податкові активи станом на кінець звітної періоду | 1575 | 974 |

30.Непередбачені зобов'язання

Судові процеси

У ході своєї діяльності Товариство залучається до різних судових процесів. На думку управлінського персоналу, результати цих судових процесів не матимуть суттєвого впливу на фінансовий стан та результати операційної діяльності Товариства.

Непередбачені податкові зобов'язання

Законодавство України, в частині податків (видів, розмірів, об'єкту оподаткування, способів обчислення, термінів нарахування та сплати) часто змінюється.

Суттєвий вплив на діяльність підприємства має також трактування законодавства Податковими органами. Нерідко Податкові органи дають податкові роз'яснення які протирічать один одному.

Також суттєвий вплив на діяльність підприємства здійснює постійні запити від податкових органів з приводу взаємовідносин з постачальниками, зупинки реєстрації податкових накладних наданих на адресу Підприємства з боку Постачальників.

Хоча Керівництво Підприємства вважає, що податкові зобов'язання визнані у цій фінансовій звітності є адекватними, 'рунтуючись на власній інтерпретації податкового законодавства, офіційних тверджень та рішень судів, однак, є відсоток того, що інтерпретації відповідних контролюючих органів можуть бути іншими.

31. Операції із пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають акціонерів, членів основного управлінського персоналу та членів їх сімей, та компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають.

Операції з пов'язаними сторонами у тис.грн:

| Витрати | 2020 р | 2019 р |
|--------------------------------|--------|--------|
| Оренда нерухомості та ВЄР29263 | | 34 346 |
| Транспортні послуги | 2 603 | 2 450 |
| Постачання товару | 965 | 841 |

Доходи

| | 2020 р | 2019 р |
|----------------------------------|--------|--------|
| Оренда нерухомості та обладнання | 3870 | 3870 |

| Позики на зворотній основі | 2020 р | 2019 р |
|----------------------------|--------|--------|
| | 2 250 | 5 956 |

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами кредиторська заборгованість у тис.грн.:

На 31.12.2019 р. - 7848

На 31.12.2020 р. -18304

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами дебіторська заборгованість у тис.грн.:

На 31.12.2019 р. - 0
На 31.12.2020 р. - 4275

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами аванси надані у тис. грн.

На 31.12.2019 р.- 28 813
На 31.12.2020 р.-20 280

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами аванси отримані у тис. грн.

На 31.12.2019 р.- 0
На 31.12.2020 р. -0

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами (за позиками) інші поточні зобов'язання у тис. грн:

На 31.12.2019 р- 1486
На 31.12.2019 р.- 500

32 . Операції з управлінським персоналом

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату у грошовій формі на суму в тис. грн.:

| | |
|---------|---------|
| 2019 р. | - 7 830 |
| 2020 р. | - 4 603 |

Основний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Товариства.

33 . УПРАВЛІННЯРИЗИКАМИ

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії, є ризик ліквідності, валютний ризик та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків стисло викладені нижче.

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів.

Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових установах інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик неплатіжеспроможності. Також Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Товариством, що в результаті призведе до фінансових збитків Товариства. Товариство веде жорсткий контроль над своєю дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та період дії цього ліміту або використовується передплата. Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості, являє собою максимальний кредитний ризик Товариства.

Компанія використовує рівень кредитного ризику дебіторською заборгованості до таких факторів :

(%)

| | |
|----------------------------------|-------|
| Прострочення від 0 до 180 днів | 0,0 |
| Прострочення від 180 до 365 днів | 70,0 |
| Прострочення понад 365 днів | 100,0 |

Валютний ризик

Компанія проводить свої операції переважно в наступних валютах:

| | |
|--------------------|--------|
| українська гривня | -97 %, |
| долар США та євро. | - 3 % |

Обмінні курси цих валют по відношенню до гривні, що встановлені Національним банком України, були наступними:

Дол. США Євро

| | | |
|---------------------------|---------|---------|
| На 31 грудня 2020 року | 28.2746 | 34.7396 |
| Середній курс за 2020 рік | 26.95 | 30.79 |
| На 31 грудня 2019 року | 23,686 | 26.422 |
| Середній курс за 2019 рік | 25.837 | 28.941 |

Валютний ризик, який потенційно може мати найбільший вплив на фінансовий результат Компанії, пов'язаний із наявністю торгової кредиторської заборгованості.

Процедури Компанії з управління валютним ризиком включають постійний моніторинг динаміки валютних курсів на валютних ринках.

Оскільки кредиторська заборгованість у іноземній валюті на певний час у підприємства не перевищує 30 000 тис. грн.

Максимальна збитки від зміни курсів в діапазоні наведених коливань не повинні перевищувати 15 % на рік - $30\,000 * 15\% = 4\,500$ тис. грн.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності, який притаманний діяльності Компанії, виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

У випадку недостатності власних ресурсів Компанія заздалегідь звертається до Банків з метою отримання додаткових коштів для покриття дефіциту.

Як правило, у компанії на будь-який час є невикористаний кредитний ліміт у вигляді відновлюваної кредитної лінії

34. Події після дати балансу

Вплив пандемії COVID-19 на діяльність ринку та підприємства
Станом на 31.12.2020 року та на дату схвалення керівництвом фінансової звітності, подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду або що виникли після звітного періоду та інформація щодо яких є суттєвою, у Товариства не було.

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. З березня 2020 року спостерігається суттєва волатильність на фондових, валютних і сировинних ринках, включаючи зниження курсу української гривні стосовно долара США та євро. Адаптація до нових умов та збереження товарообороту підприємств торгівлі у 2020 році виріс по відношенню до 2019 року.

Така тенденція спостерігається у 1 кварталі 2021 року

Частково це пов'язано з інфляційними процесами: за даними Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства, інфляція у 2020 році склала - 5%

2020 рік навчив операторів ринку бути більш гнучкими та швидко адаптуватися до змін. Щоб хоч якось мінімізувати втрати, оператори ринку стали більше працювати з

клієнтами і їх лояльністю. Однак головний тренд 2021 року все ж буде онлайн замовлення. Підприємство уділяє розвитку цього напрямку особливу увагу.

Позитивом у 2021 році можуть бути:

" r Відносно швидке відновлення українського бізнесу після карантинних обмежень - на думку експертів, українська економіка була більш стійкою до кризи, ніж очікувалося на початку COVID-19.

" r більш доступною орендою: через кризу багато підприємств закрили або скоротили кількість пунктів. В результаті вакансія на ринках комерційної нерухомості зросла, а орендна ставка дещо знизилася.

Аналіз господарської діяльності підприємства за період з січень-березень 2021 року порівняно з аналогічним періодом 2020 року :

| 3 м 2020 | "+/-%" | | |
|---|--------|---------|---------|
| Роздрібний товарообіг без ПДВ та Акцизу | | 341 029 | 312 |
| 287 | +9,2 | | |
| У т.ч за рахунок онлайн продажів + 21,9 | | 6 141 | 5 049 |
| Доходи від оренди та обслуговування майна з ПДВ +4,0% | | 170 213 | 163 635 |

Керівництво компанії сподівається що й надалі коронакриза незначно буде впливатиме на фінансовий стан компанії.

Проте управлінський персонал не виключає можливості того, що продовження на тривалий термін режиму самоізоляції, подальше посилення заходів щодо запобігання подальшому поширенню інфекції або несприятливий вплив таких заходів на економічні умови, в яких Компанія здійснює свою діяльність, матимуть негативний вплив на діяльність Компанії в середньо- і довгостроковій перспективі. Крім того, управлінський персонал аналізує можливі негативні сценарії розвитку ситуації і готовий відповідним чином адаптувати операційні плани Компанії. Управлінський персонал продовжує уважно стежити за розвитком ситуації та буде вживати необхідних заходів для пом'якшення наслідків можливих негативних подій та обставин в міру їх виникнення.

Компанія затвердила фінансову звітність станом на 31 грудня 2020 року і за рік, що закінчився датою 26 квітня 2021 року.

Від імені керівництва Директор Бухгалтер

27.04.2021 р.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА", (ТОВ АК "КРОУ Україна) |
| 2 | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудиторів, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес. | 4 |
| 3 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 33833362 |
| 4 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 03040, м. Київ, провулок Задорожний, буд.1-А |
| 5 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | 3681 |
| 6 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | 353/4 від 21.12.2017 р 21.12.2017 |
| 7 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| 8 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | 01 |
| 9 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | відсутньо |
| 10 | Номер та дата договору на проведення аудиту | 20/1008-О 09.11.2020 |
| 11 | Дата початку та дата закінчення аудиту | 10.03.2021 - 23.04.2021 |
| 12 | Дата аудиторського висновку | 29.04.2021 |
| 13 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 501000.00 |
| 14 | Текст аудиторського звіту | |
| <p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА Керівництву та власникам ТОВ "ТАВРІЯ-В" Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p>Думка</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "ТАВРІЯ-В" (далі - Товариство), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".</p> <p>Основа для думки</p> <p>Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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</p> | | |

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на примітку 2 до фінансової звітності "Умови ведення діяльності товариства", де зазначено, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу (COVID-19). Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які мають впливна ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації не тільки в Україні, але й у світовій економіці діяльність Товариства супроводжується ризиками. На підприємстві постійно переглядаються та оновлюється план діяльності, зважаючи на мінливість обставин під час нестабільної ситуації, застосовується гнучкість та адаптивність. Невпинно проводиться оцінка впливу потенційних ризиків COVID-19 у сферах, дотичних до діяльності Товариства. Одним із напрямків розробки стратегії Товариства під час карантину є збільшення обсягу витрат на маркетинг та інвестицій в ІТ розробки для впровадження дистанційної роботи, функціонування центрів самообслуговування, розвитку системи онлайн продажів та доставки замовлень. З огляду нажиті заходи Управлінський персонал вважає, що й надалі пандемія коронавірусу не вплине на ринок роздрібної торгівлі.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї. Крім питань, викладених у розділі "Пояснювальний параграф", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід надати у нашому звіті незалежного аудитора.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

-Звіту про управління - відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

-Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826, крім річної фінансової звітності та тексту звіту незалежного аудитора

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

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Стосовно звіту про управління та регулярної річної інформації емітента цінних паперів ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

На дату подання цього Звіту річна інформація емітента цінних паперів (крім річної фінансової звітності та звіту про управління) ще не була підготовлена та не надана аудитору. Ми очікуємо отримати таку інформацію після цієї дати. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації Товариства, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання управлінський персонал, та розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства 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 Товариство 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 управлінський персонал 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 управлінському персоналу, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит.

Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "Кроу Україна"

Місцезнаходження 03040, м. Київ, провулок Задорожний, буд.1-А

Інформація про включення до Реєстру Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту Загальні збори учасників

Дата призначення аудитора 08.11.2020

Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень Третій рік

Підтвердження та запевнення

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" надаємо підтвердження стосовно обставин виконання завдання з аудиту фінансової звітності Товариства.

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, який надається нами за результатами проведеного нами аудиту.

Ми не надавали ТОВ "ТАВРІЯ-В" послуги, заборонені законодавством.

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

В період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності ми не надавали Товариству та контрольованим нею суб'єктам господарювання інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень, результативності аудиту в частині виявлення порушень (зокрема пов'язаних із шахрайством) надані нами у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Думанська Олена Павлівна.

Партнер з аудиту

(номер реєстрації у Реєстрі А.А.Радинський
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101259)

Партнер із завдання

О.П.Думанська

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101263)

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "Кроу Україна"
03040, Україна, Київ, пров. Задорожний, 1а

29 квітня 2021 року