



ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за рік,  
що закінчився 31 грудня 2019 року  
ТОВ «ТАВРІЯ-В»

та

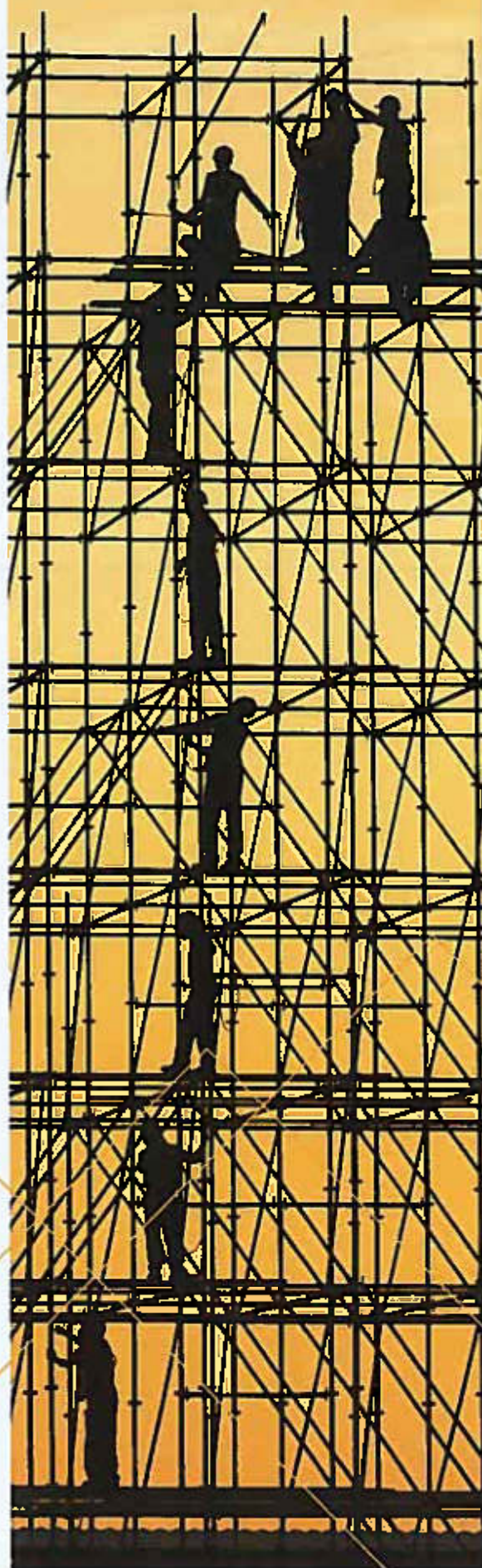
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

14/12/2020

AC Crowe Ukraine

03040 Київ, Україна  
провулок Задорожний, буд.1-А  
тел: +38 044 391 3003  
office@crowe-ac.com.ua

Smart decisions. Lasting value.



## Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Пояснювальний параграф	3
Ключові питання аудиту	4
Інші питання	5
Інша інформація	5
Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність	5
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	6
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	7
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	7
Підтвердження та запевнення	7
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ТАВРІЯ В»	10

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Керівництву та власникам ТОВ «ТАВРІЯ-В»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### **ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

#### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТАВРІЯ-В» (далі - Товариство), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 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.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

#### **Основа для думки**

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, прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### **Пояснювальний параграф**

Ми звертаємо увагу на примітку 36 до фінансової звітності «Події після дати балансу», 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 вплив на 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. Згідно проведеного управлінським персоналом аналізу ринку роздрібної торгівлі та діяльності підприємства за 9 місяців 2020р спортерігається зростання доходу від оренди та обслуговування майна, а також товарообігу роздрібної торгівлі продовольчими товарами завдяки збільшенню продаж через онлайн-магазин. Управлінський персонал вважає, що й надалі пандемія коронавірусу не вплине на ринок роздрібної торгівлі продовольчими товарами.

Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### 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 враховувалися при формуванні думки щодо неї.

Ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

В якості ключових питань аудиту ми визначили наступне питання:

#### Наявність та оцінка основних засобів

Аудитори звертають увагу на примітку 6 до фінансової звітності де розкрито інформацію про склад та оцінку основних засобів Товариства. Станом на 31.12.2019 балансова вартість основних засобів склала 3 314 478 тис. грн., що становить 79% вартості всіх активів Товариства.

Найбільша сума вартості основних засобів припадає на вартість нерухомого майна, землі та транспортних засобів. Для обліку таких класів основних засобів Товариство застосовує модель переоцінки. Як зазначено в примітці 6 «Основні засоби», оцінка справедливої вартості основних засобів була проведена станом на дві дати 01.01.2018р та 31.12.2019 р. на підставі звітів з оцінки, наданих незалежним професійним оцінювачем.

За результатами переоцінки Товариство визнало дооцінку на 01.01.2018р в сумі 873 448 тис. грн. та уцінку на 31.12.2019р в сумі 87 246 тис.грн.

Визначення справедливої вартості основних засобів є ключовим питанням аудиту, оскільки вимагає застосування суб'єктивних вхідних даних та припущень, які не піддаються спостереженню. Окрім того, визначення справедливої вартості здійснено на дату переходу до МСФЗ, що є суттєвою складовою внесених правок до сум капіталу за МСФЗ в порівнянні з сумами капіталу за НП(С)БО, розкриття яких вимагає МСФЗ1 «Перше застосування МСФЗ». В ході аудиту ми:

- вивчили та оцінили обґрунтованість застосованих керівним персоналом нових облікових політик та оцінок стосовно обліку основних засобів;
- проаналізували сутність та перевірили математичну точність перехідних коригувань на дату переходу до МСФЗ на 01.01.2018 та за 2018р;
- вивчили організацію та надійність системи бухгалтерського обліку основних засобів, вивчили дієвість системи внутрішнього контролю;
- перевірили достатність розкриттів щодо основних засобів Товариства в фінансовій звітності.

Із залученням фахівців з оцінки ми виконали такі процедури:

- аналіз класифікації оцінюваних активів відповідно до положень МСФЗ для цілей оцінки;
- аналіз використаних оцінювачем методологій, основних припущень і вхідних даних;
- аналіз того, чи відповідає застосована методологія та використана модель вимогам міжнародних стандартів оцінки;
- аналіз можливого впливу виявлених значних відхилень.

Наша перевірка не виявила суттєвих невідповідностей.

Ми завершили процедури аудиту та вважаємо що розкриття цього питання в фінансовій звітності є належним.

### **Інші питання**

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, складена відповідно до вимог МСФЗ, не підлягала аудиту. Ми звертаємо увагу на примітку 3 фінансової звітності, в якій зазначено, що фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог МСФЗ вперше. Дата переходу на МСФЗ – 01.01.2018.

### **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.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями 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.

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

## Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

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 вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **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 та обставини виконання завдання з аудиту.

Аудит річної фінансової звітності ТОВ «ТАВРІЯ-В» станом на 31.12.2019 проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 05.02.2020 за № 20/836-О, у строк з 10.03.2020 до 15.12.2020.

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	04.02.2020
Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень	Другий 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 аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101259)



*A.A. Radinskyi*

**А.А.Радинський**

**Партнер із завдання**

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

*O.P. Dumanska*

**О.П.Думанська**





## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ТАВРІЯ В»

### Контактна інформація

04070 Київ, Україна  
вул. Спаська, 37  
Тел: +38 044 391 3003  
[office@crowe-ac.com.ua](mailto:office@crowe-ac.com.ua)

65048 Одеса, Україна  
вул. Велика Арнаутська, 2А,  
оф. 319  
Тел: +38 048 728 8225  
[odesa@crowe-ac.com.ua](mailto:odesa@crowe-ac.com.ua)

61072 Харків, Україна  
вул. Тобольська, 42  
Тел: +38 057 720 5991  
[kharkiv@crowe-ac.com.ua](mailto:kharkiv@crowe-ac.com.ua)

[avr@crowe-ac.com.ua](mailto:avr@crowe-ac.com.ua)

[account@crowe-ac.com.ua](mailto:account@crowe-ac.com.ua)

[www.crowe.com.ua](http://www.crowe.com.ua)

### Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї в світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультативні послуги у 130 країнах світу та мають 765 офісів. Наша Компанія є представником мережі з бездоганною репутацією, яка демонструє найвищі стандарти якості роботи та надання високопрофесійних послуг.

Crowe AVR – сервісна компанія AC Crowe Ukraine, яка спеціалізується на наданні послуг з оцінки, консультування та досліджень.

Crowe Accounting Ukraine - сервісна компанія AC Crowe Ukraine, яка спеціалізується на наданні послуг у сфері бухгалтерського обліку та консультуванні з кадрових питань.

Підприємство ТОВ "Таврія-В"  
 Територія Одеська обл.  
приватне  
 Вид економічної роздрібна торгівля  
 Середня кількість 1189  
 Адреса, телефон м.Одеса, вул.Мясоїдівська, 14

Дата (рік, місяць, число) 2020 01 1  
 за ЄДРПОУ 19202597  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ 240  
 за КВЕД

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**31 грудня 2019**

Форма N 1      Код за ДКУД      1801001

Актив	№ прим	Код рядка	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019
			3	4	4
<b>I. Необоротні активи</b>					
<b>Нематеріальні активи</b>					
первісна вартість	5	1001	34 287	40 931	56 402
накопичена амортизація		1002	63 386	81 269	93 562
Незавершені капітальні інвестиції		1005	29 099	40 338	37 160
<b>Основні засоби</b>					
первісна вартість	6	1010	3 131 081	3 192 582	3 314 478
знос		1011	3 512 314	3 638 178	3 810 433
Інвестиційна нерухомість		1012	381 233	445 596	495 955
Довгострокові біологічні активи		1015			
Довгострокові фінансові інвестиції:		1020			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших		1030			
інші фінансові інвестиції		1035			
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040			
Відстрочені податкові активи	30	1045	1 353	1 279	974
Інші необоротні активи		1090			
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>3 166 721</b>	<b>3 234 792</b>	<b>3 371 854</b>
<b>II. Оборотні активи</b>					
Запаси	8	1100	272 892	464 826	682 386
Виробничі запаси*	8	1101	32 846	46 247	21 450
Товари*	8	1104	240 046	418 579	660 936
Поточні біологічні активи		1110			
Векселі одержані		1120			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	9	1125	35 807	40 953	49 274
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
за виданими авансами	11	1130	81 546	75 094	43 217
з бюджетом	10	1135	25 679	13 903	6 493
у тому числі з податку на прибуток		1136			
Інша поточна дебіторська заборгованість	12	1155	3 680	3 093	3 170
Поточні фінансові інвестиції		1160			
Гроші та їх еквіваленти	13	1165	31 528	35 514	43 641
Витрати майбутніх періодів		1170			
Інші оборотні активи	14	1190	11 461	16 102	1 973
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>462 593</b>	<b>649 485</b>	<b>830 154</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи підприємств</b>					
<b>Баланс</b>		<b>1300</b>	<b>3 629 314</b>	<b>3 884 277</b>	<b>4 202 008</b>

Пасив	№ прим	Код рядка	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019
1		2	3	4	4
<b>I. Власний капітал</b>					
Зареєстрований капітал	15	1400	30 000	30 000	40 000
Капітал у дооцінках	15.6	1405	2 185 961	2 185 961	2 098 715
Додатковий капітал		1410			
Резервний капітал		1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	31409	134 249	182 852
Неоплачений капітал		1425	( 0 )	( 0 )	( )
Вилучений капітал		1430	( )	( )	( )
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>2 247 370</b>	<b>2 350 210</b>	<b>2 321 567</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>					
Відстрочені податкові зобов'язання		1500			
Довгострокові кредити банків	16	1510	769 044	858 599	752 711
Інші довгострокові зобов'язання	17	1515	7 486	8 609	97 361
Довгострокові забезпечення		1520	0	0	0
Цільове фінансування		1525			
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1595</b>	<b>776 530</b>	<b>867 208</b>	<b>850 072</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>					
Короткострокові кредити банків	18,16	1600	114 864	1 141	937
Векселі видані*		1605			
Поточна кредиторська заборгованість за:					
довгостроковими зобов'язаннями	19,16	1610			319 970
товари, роботи, послуги	20	1615	266 568	323 475	332 362
розрахунками з бюджетом	20	1620	5 490	4 995	6 166
у тому числі з податку на прибуток		1621	2 090	1 457	1 926
розрахунками зі страхування		1625	172	477	599
розрахунками з оплати праці		1630	1 313	2 675	2 990
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами*	20	1635	145 491	84 247	63 866
Поточні забезпечення	20	1660	1 611	2 476	3 020
Доходи майбутніх періодів		1665			
Інші поточні зобов'язання	20	1690	69 905	247 373	300 459
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>605 414</b>	<b>666 859</b>	<b>1 030 369</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>					
		1700			
<b>Баланс</b>		<b>1900</b>	<b>3 629 314</b>	<b>3 884 277</b>	<b>4 202 008</b>

Керівник

Головний бухгалтер



Карандо В.В.

Попова О.М.

КОДИ
КОДИ  
 Дата (рік, місяць, число) 2024 1 01

Підприємств ТОВ "Таврія-В"

(найменування)

### Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Форма № 2

Код за ДКУД

1 801 003

#### 1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	№ прим	Код рядка	2 019	2 018
1		2	4	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	21	2000	1 570 314	1 594 235
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	22	2050	1 409 156	1 383 261
<b>Валовий:</b>				
прибуток		2090	161 158	210 974
збиток		2095	( 0 )	( )
Інші операційні доходи	25	2120	626 628	516 425
Адміністративні витрати	23	2130	75 815	79 964
Витрати на збут	24	2150	360 650	283 467
Інші операційні витрати	26	2180	90 284	97 604
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
прибуток		2190	261 037	266 364
збиток		2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі		2200		
Інші фінансові доходи	29	2220	4	
Інші доходи	27	2240	9 900	
Фінансові витрати	28	2250	( 210 502 )	( 153 659 )
Втрати від участі в капіталі		2255	( )	( )
Інші витрати	27	2270	( 853 )	( )
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
прибуток		2290	59 586	112 705
збиток		2295	( )	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	30	2300	( 10 983 )	( 9 865 )
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
прибуток		2350	48 603	102 840
збиток		2355	( )	

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття		Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I		2	4	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	6,15	2400	-87 246	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405		
Накопичені курсові різниці		2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних		2415		
Інший сукупний дохід		2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	6,15	<b>2450</b>	<b>-87 246</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>		<b>2460</b>	<b>-87 246</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>		<b>2465</b>	<b>-38 643</b>	<b>102 840</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті		Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I		2	4	4
Матеріальні затрати		2500	117 466	88 298
Витрати на оплату праці		2505	82 844	62 256
Відрахування на соціальні заходи		2510	15 800	11 476
Амортизація	5,6	2515	141 140	77 461
Інші операційні витрати		2520	166 976	218 036
<b>Разом</b>		<b>2550</b>	<b>524 226</b>	<b>457 527</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Карандо В.В.

Головний бухгалтер

Попова О.М.



## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за Рік 2019 р.

КОДИ		
2020	01	01
19202597		

1801004

Форма №3 Код за ДКУД

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:	3000	1 173 223	1 147 543
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	581	376
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	831 110	774 893
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	17	206
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	533 307	472 143
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2 076 801 )	( 1 897 553 )
Праци	3105	( 66 700 )	( 49 070 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 15 677 )	( 11 172 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 61 769 )	( 56 883 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 10 565 )	( 10 450 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 51 204 )	( 46 433 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 67 184 )	( 116 999 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( )	( )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 68 408 )	( 61 312 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>181 699</b>	<b>202 172</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:	3200	-	-
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4	-
дивідендів	3220	-	-

Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 243 849 )	( 213 358 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( )	( )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-243 845</b>	<b>-213 358</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	10 000	-
Отримання позик	3305	1 447 567	191 323
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	1 127 110	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	1 256 078	24 168
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 185 557 )	( 152 536 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( )	( )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( )	( )
Інші платежі	3390	( 1 070 574 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>72 468</b>	<b>14 619</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>10 322</b>	<b>3 433</b>
Залишок коштів на початок року	3405	35 514	31 932
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(2 195)	149
Залишок коштів на кінець року	3415	43 641	35 514

Керівник Карандо Віталій Володимирович Головний бухгалтер Попова Олена Михайлівна







Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	420 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	421 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	421 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	422 0	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	422 5	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	424 0	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000
Погашення заборгованості з капіталу	424 5	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	426 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	426 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	427 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	427 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	428 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	429 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	429 1	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>429 5</b>	<b>10 000</b>	<b>(87 248)</b>	-	-	<b>48 603</b>	-	-	<b>(29 643)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>430 0</b>	<b>40 000</b>	<b>2 098 715</b>	-	-	<b>182 852</b>	-	-	<b>2 321 567</b>



Карандо Віталій Володимирович

Голова Олена Михайлівна



Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	420 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	421 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	421 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	422 0	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	422 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	424 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	424 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Випук акцій (часток)	426 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	426 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	427 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	427 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	428 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	429 0	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	429 1	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	429 5	-	-	-	-	102 840	-	-	102 840
Залишок на кінець року	430 0	30 000	2 185 961	-	-	134 249	-	-	2 350 210

Керівник Карандо Віталій Володимирович

Головний бухгалтер Попова Олена Михайлівна



## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЯ-В»

*ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ (в тисячах гривень)*

### ЗМІСТ

1. Інформація про Компанію
2. Умови діяльності, ризики
3. Перше застосування МСФО
4. Основа оцінки. Істотні судження, оцінки і припущення
5. Нематеріальні активи
6. Основні засоби
7. Інші необоротні активи
8. Запаси
9. Торгова дебіторська заборгованість
10. Розрахунки з бюджетом
11. Аванси видані
12. Інша дебіторська заборгованість
13. Грошові кошти та їх еквіваленти
14. Інші оборотні активи
15. Капітал
16. Довгострокові кредити
17. Інші довгострокові зобов'язання
18. Короткострокові кредити
19. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями
20. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання
  
21. Дохід від продажу товарів та надання послуг
22. Собівартість реалізованих товарів та наданих послуг
23. Адміністративні витрати
24. Витрати на збут
25. Інші операційні доходи
26. Інші операційні витрати
27. Фінансові витрати
28. Фінансові доходи
29. Інші доходи та витрати
30. Податок на прибуток
31. Непередбачені зобов'язання
32. Операції з пов'язаними сторонами
33. Операції з управлінським персоналом
34. Управління ризиками
35. Припущення про безперервність діяльності
36. Події після дати балансу

## І. 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.

### ЗАСНОВНИКИ 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 31.12.2019 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 31.12.2019 року:

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

Орендованих ТЦ – 7 (сім) -загальною площею – 32436,8 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 звітного 2019 року зміни організаційної структури не було.

## 2. Умови ведення діяльності в Україні, 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

- (1) часті зміни урядів;
- (2) пандемію коронавірусу та карантинні заходи, запроваджені урядом, що призводить до пригнічення економічної активності

Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Товариства.

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 (Перше застосування МСФО)

Підтвердження відповідності

Фінансова звітність ТОВ «Таврія-В» за 2019 рік була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі -МСФЗ), що видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО») та вимог законодавства України щодо фінансової звітності.

Компанія підготувала свій перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» в рамках переходу Товариства на Міжнародні стандарти фінансової звітності та МСФЗ, які застосовуються для періодів, що закінчуються станом на 31 грудня 2019 року, разом з порівняльними даними періоду станом на рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, за основними принципами облікової політики, які розкрито нижче.

Датою переходу на МСФО підприємство обрало -01.01.2018 р.

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.

За періоди по 31 грудня 2018 року включно, Компанія складала свою фінансову звітність відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку (далі –«НП(с)БО»).

Облікові політики, використані при складанні цієї фінансової звітності описані нижче та базуються на вимогах МСФЗ, чинних станом на 1 січня 2018 року, а також враховують вимоги нових стандартів та тлумачень, що набули чинності станом на 31 грудня 2019 року.

Узгодження власного капіталу станом на 1 січня 2018 року (дату переходу на МСФЗ):

Актив	№ прим	Код рядка	01.01.2018 по ПСБУ	Виправлення помилок Рекласифікація на 01.01.2018	Ефект переходу на МСФЗ на	Згідно МСФО на 01.01.2018
1		2	3	4	4	4
<b>I. Необоротні активи</b>						
Нематеріальні активи		1000	33 285	1 002	0	34 287
первісна вартість	26	1001	62 384	1 002	0	63 386
накопичена амортизація		1002	29 099	0	0	29 099
Незавершені капітальні інвестиції	27	1005	25 063		-25 063	
Основні засоби	27,15	1010	2 179 396	-1 002	952 687	3 131 081
первісна вартість	25,27	1011	2 912 268	-352 641	952 687	3 512 314
знос	25	1012	732 872	-351 639	0	381 233
Інвестиційна нерухомість		1015				
Довгострокові біологічні активи		1020				
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в операційній діяльності підприємства		1030				
Інші фінансові інвестиції		1035				
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040				
Відстрочені податкові активи	24	1045	0	0	1 353	1 353
Інші необоротні активи		1090				
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>2 237 744</b>	<b>0</b>	<b>928 977</b>	<b>3 166 721</b>
<b>II. Оборотні активи</b>						
Запаси		1100	272 892	0	0	272 892
Виробничі запаси*		1101	32 846	0	0	32 846
Товари*		1104	240 046	0	0	240 046
Поточні біологічні активи		1110				
Векселі одержані		1120				
дебіторська заборгованість за продукцією, деліторська заборгованість за підприємствами	16	1125	38 660	1	-2 854	35 807
за виданими авансами	5,13,10,11,17,15	1130	151 370	-17 986	-51 838	81 546
з бюджетом		1135	25 679	0	0	25 679
у тому числі з податку на прибуток		1136				
Інша поточна дебіторська заборгованість	14,18,3	1155	3 317	0	363	3 680
Поточні фінансові інвестиції		1160				
Гроші та їх еквіваленти	1,2,3,18	1165	31 932	0	-404	31 528
Витрати майбутніх періодів	4	1170	23 770		-23 770	
Інші оборотні активи	9,11,13,10	1190	36 737	-13 435	-11 841	11 461
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>584 357</b>	<b>-31 420</b>	<b>-90 344</b>	<b>462 593</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>						
		1200				
<b>Баланс</b>		<b>1300</b>	<b>2 822 101</b>	<b>-31 420</b>	<b>838 633</b>	<b>3 629 314</b>

Узгодження власного капіталу станом на 1 січня 2018 року (дату переходу на МСФЗ):

продовження

Пасив		Код рядка	01.01.2018 по ПСБУ	Виправлення помилок на 01.01.2018	Ефект переходу на МСФЗ на	Згідно МСФЗ на 01.01.2018
I		2	3	4	4	4
<b>I. Власний капітал</b>						
Зареєстрований капітал		1400	30 000	0	0	30 000
Капітал у дооцінках	25	1405	1 312 513	0	873 448	2 185 961
Додатковий капітал		1410				
Резервний капітал		1415				
перезначлення прибутку (непокрити	5,6,7,12,25	1420	68 190	-30 333	-6 448	31 409
Безкоштовний капітал		1425	( 0 )	( 0 )	( )	( 0 )
Видучений капітал		1430	( )	( )	( )	( )
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>1 410 703</b>	<b>-30 333</b>	<b>867 000</b>	<b>2 247 370</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>						
Відстрочені податкові зобов'язання		1500				
Довгострокові кредити банків	20	1510	863 959	0	-94 915	769 044
Інші довгострокові зобов'язання	21,22	1515	0	0	7 486	7 486
Довгострокові забезпечення		1520	0	0	0	0
Цільове фінансування		1525				
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1595</b>	<b>863 959</b>	<b>0</b>	<b>-87 429</b>	<b>776 530</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>						
Короткострокові кредити банків	20	1600	19 949	0	94 915	114 864
Векселі видані*		1605				
Поточна кредиторська заборгованість за:						
довгостроковими зобов'язаннями		1610			0	
товари, роботи, послуги	6	1615	268 289	-1 721	0	266 568
розрахунками з бюджетом	7	1620	4 857	633	0	5 490
у тому числі з податку на прибуток		1621	2 090	0	0	2 090
розрахунками зі страхування		1625	172	0	0	172
розрахунками з оплати праці		1630	1 313	0	0	1 313
поточна кредиторська заборгованість за	10	1635	173 055	0	-27 564	145 491
операційними операціями						
Поточні забезпечення	19	1660	0	0	1 611	1 611
Доходи майбутніх періодів		1665				
Інші поточні зобов'язання	14,21	1690	79 804	1	-9 900	69 905
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>547 439</b>	<b>-1 087</b>	<b>59 062</b>	<b>605 414</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуванням для продажу, та групами вибуття</b>						
		1700				
<b>Баланс</b>		<b>1900</b>	<b>2 822 101</b>	<b>-31 420</b>	<b>838 633</b>	<b>3 629 314</b>



### Узгодження власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року

Актив	№ прим	Код ррджв	31.12.2018 по ПСБУ	Виправлення помилок Рєкласифікація на 31.12.2018	Ефект переходу на МСФЗ на	31.12.2018
1		2	3	4	4	4
<b>I. Необоротні активи</b>						
Нематеріальні активи		1000	39 929	1 002	0	40 931
первісна вартість	26	1001	80 267	1 002	0	81 269
накопичена амортизація		1002	40 338	0	0	40 338
Незвершені капітальні інвестиції	27	1005	18 764		-18 764	
Основні засоби	27,15	1010	2 218 000	-1 002	975 584	3 192 582
первісна вартість	25,27	1011	3 075 160	-351 641	915 659	3 638 178
знос	25	1012	857 160	-351 639	-59 925	445 596
Інвестиційна нерухомість		1015				
Довгострокові біологічні активи		1020				
Довгострокові фінансові інвестиції:		1030				
які обліковуються за методом участі в капіталі іншої підприємства						
інші фінансові інвестиції		1035				
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040				
Відрачені податкові активи	24	1045	0	0	1 279	1 279
Інші необоротні активи		1090				
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>2 276 693</b>	<b>0</b>	<b>958 099</b>	<b>3 234 792</b>
<b>II. Оборотні активи</b>						
Запаси		1100	464 826	0	0	464 826
Виробничі запаси*		1101	46 247	0	0	46 247
Товари*		1104	418 579	0	0	418 579
Поточні біологічні активи		1110				
Векселі одержані		1120				
дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	16	1125	42 913	1	-1 961	40 953
Дебіторська заборгованість за розрахунками:						
за віданими авансами	5,13,1 0,11,1 7,15	1130	116 999	-17 986	-23 919	75 094
з бюджетом		1135	13 912	0	-9	13 903
у тому числі з податку на прибуток		1136				
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	3 133	0	-40	3 093
Поточні фінансові інвестиції		1160				
Гроші та їх еквіваленти		1165	36 054	0	-540	35 514
Витрати майбутніх періодів	4	1170	17 805		-17 805	
Інші оборотні активи	9,11,1 3,10	1190	31 530	-13 435	-1 993	16 102
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>727 172</b>	<b>-31 420</b>	<b>-46 267</b>	<b>649 485</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та група вилучення</b>						
Баланс		1300	3 003 865	-31 420	911 832	3 884 277

**Узгодження власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року :**  
**Продовження**

Пасив		Код рядка	31.12.2018 по ПСБУ	Виправлення помилки Рекласифікація на 31.12.2018	Ефект переходу на МСФЗ на	Згідно МСФО на 31.12.2018
I		2	3	4	4	4
<b>I. Власний капітал</b>						
Зареєстрований капітал		1400	30 000	0	0	30 000
Капітал у дооцінках	25	1405	1 312 513	0	873 448	2 185 961
Додатковий капітал		1410				
Резервний капітал		1415				
Перезподілений прибуток (неокріттий збиток)	20,21,22	1420	112 753	-30 333	51 829	134 249
Неоплачений капітал		1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал		1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>1 455 266</b>	<b>-30 333</b>	<b>935 277</b>	<b>2 350 210</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>						
Відстрочені податкові зобов'язання		1500				
Довгострокові кредити банків	2	1510	640 373	0	218 226	858 599
Інші довгострокові зобов'язання	21,22	1515	0	0	8 609	8 609
Довгострокові забезпечення		1520	0	0	0	0
Цільове фінансування		1525				
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1595</b>	<b>640 373</b>	<b>0</b>	<b>226 835</b>	<b>867 208</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>						
Короткострокові кредити банків	27	1600	219 367	0	-218 226	1 141
Векселі видані*		1605				
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		1610			0	
товари, роботи, послуги	6	1615	325 168	-1 721	28	323 475
розрахунками з бюджетом	7	1620	4 362	633	0	4 995
у тому числі з податку на прибуток		1621	1 457	0	0	1 457
розрахунками зі страхування		1625	477	0	0	477
розрахунками з оплати праці		1630	2 675	0	0	2 675
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами*	10	1635	98 905	0	-14 658	84 247
Поточні забезпечення	19	1660	0	0	2 476	2 476
Доходи майбутніх періодів		1665				
Інші поточні зобов'язання	14,21	1690	257 272	1	-9 900	247 373
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>908 226</b>	<b>-1 087</b>	<b>-240 280</b>	<b>666 859</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>						
		1700				
<b>Більше</b>		<b>1900</b>	<b>3 003 865</b>	<b>-31 420</b>	<b>911 832</b>	<b>3 884 277</b>

При переході на МСФО у фінансовій звітності підприємства відбулися зміни у власному Капіталі та у загальному сукупному доході за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року:

№	Зміст	на 01.01.2018 в	на 31.12.2018 в
Примітки		тис.грн	тис.грн
3	Рекласифікація залишку на розрахунковому рахунку у розрахунки за претензіями (Банки у стадії ліквідації)	404	136
4	Перенесення витрат майбутніх періодів до складу виданих авансів	23770	-5965
5	Списання дебіторської заборгованості за авансами виданими. Термін постачання сплив.	17986	0
6	Списання кредиторської заборгованості по розрахункам з Постачальниками. Термін позовної давності сплив.	1721	0
7	Донарахування податка на землю, відображеного в уточнюючих розрахунках у майбутніх періодах	633	0
9	Зписання зайво нарахованого ПДВ	82	0
10	Рекласифікація сум ПДВ (рах.643) на аванси отримані від замовників	27564	-12906
11	Рекласифікація сум ПДВ (рах.644) на аванси видані постачальникам	15805	-3067
13	Списання ПДВ , за яким сплинув термін, та донарахування ПДВ з авансів постачальникам(рах.644)	13435	0
14	Рекласифікація рахунків (377 та685)	162	82
15	Рекласифікація Авансів виданих до складу ОЗ	55179	-30728
16	Резерв очікуваних кредитних збитків на торгіву Дебіторську заборгованість.	2854	-893
17	Резерв очікуваних кредитних ризиків згідно МСФЗ9 на ванси видані	4624	-60
18	Резерв очікуваних кредитних ризиків згідно МСФЗ9 (інша заборгованість)	41	539
19	Нарахування резерву невикористаних відпусток	1611	865
20	Перенесення з короткострокової заборгованості до довстрокової	769044	89556
21	Перекласифікація іншої заборгованості до довстрокових займів	9900	0
22	Переоцінка довгострок займів за аморти. вартістю	2414	0
23	Відображення дисконту за довгостр.займами	0	1123
24	Нарахування відстрокового податкового актиду	1353	-74

**Примітка 26. Облік нематеріальних активів**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року за ПСБУ на 01.01.2018		Зміни на початок року 01.01.2018 з рекласифікацією		Залишок на початок року на 01.01.2018 за МСФО	
		первісна (перс-)	накопичена (чсн)	первісна (перс-)	накопичена (чсн)	первісна (перс-)	накопичена (чсн)
		3	4	5	6	7	8
Інші нематеріальні активи	70	62384	29099	1002	0	63386	29099
Разом	80	62384	29099	1002	0	63386	29099
Гудвіл	90	-	-	-	-	-	-

**Примітка 27. Облік основних засобів**

До трансформації				Трансформація						З урахуванням трансформації	
Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року 01.01.2018		Списання		Рекласифікація		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) згідно МСФО		Залишок на початок року 01.01.2018 згідно мсфо	
		первісна (перс-оцінена) вартість	знос	первісної (перс-оціненої) вартості	зносу	первісної (перс-оціненої) вартості	зносу	первісної (перс-оціненої) вартості	знос у	первісна (перс-оцінена) вартість	знос
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Земельні ділянки	100	26594	0	0	0	0	0	45384	0	72078	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2216692	317411	-309663	-309663	-33916	-7748	817427	0	2690540	0
Машини та обладнання	130	571429	335893	-18260	-18260	10870	12312		0	584039	330045
Транспортні засоби	140	12504	12093	-11847	-11847	-5	-246	9635	0	10287	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	43670	42714	-4697	-4697	-10818	-12048	0	0	28155	25989
Багаторічні насадження	170	749	480	-421	-421	0	0	0	0	328	50
Інші основні засоби	180	142	55	0	0	0	0	0	0	142	55
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	40387	24126	-6751	-6751	-1039	0	0	0	32587	17375
Інші необоротні матеріальні активи (Капітальні вкладання у орендовані активи)	250	0	0	0	0	33906	7730	0	0	33906	7730
Разом	260	2912267	732872	-351639	-351639	-1002	0	872446	0	3432072	381233
Незавершені капітальні інв.	270							25063		25063	
Аванси надані постачальникам за обладнання за винятком податку	280							55179		55179	
Загалом	290	2912267	732872	-351639	-351639	-1002	0	952688	0	3512314	381233

в рядка 120 графа 5 - у зв'язку з дооцінкою списано на балансову вартість сума нарахованого зносу

в рядка 120 графа 9- 873449 тис. грн дооцінка, - 1003 тис. грн уцінка

в рядка 120 графа 5- 33906 тис. грн рекласифіковано до групи - Капітальні вкладання у орендовані приміщення - 32281 тис грн (7067 тис грн - знос відповідно), передавальні пристрої -1625 тис. грн ( та відповідно знос - 682 тис грн.)

Примітка 25

Група основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року 01.01.2018 за МСФО		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік 2018 за ПСБУ	Нараховано амортизації за рік 2018 за МСФО *	Коригування амортизації	Зміни згідно МСФО за 2018 рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року на 31.12.2018 згідно МСФО			
		первісна (періодична) вартість	знос		первісна (періодична) вартість	знос					первісна (періодична) вартість	знос	первісна (періодична) вартість	знос		
															Рекласифікація	інші
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Земельні ділянки	100	72078	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72078	0
Будинки, споруди та обладнання	120	2690540	0	48126	0	0	42450	32164	-10302	0	0	0	0	0	2738666	32154
Машини та обладнання	130	554039	330045	101826	3066	1608	81805	28547	-63258	0	0	1	0	0	662799	35697
Транспортні засоби	140	10287	0	0	41	31	235	257	22	0	0	0	0	0	10246	220
Інструменти, прилади, інвентар тощо	150	28155	25989	795	218	218	1580	337	-1243	0	0	-5	0	0	26734	26084
Товари	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Багаторічні насадження	170	328	59	851	0	0	58	82	6	0	0	0	0	0	1179	121
Інші основні засоби	180	142	55	0	0	0	8	11	3	0	0	0	0	0	142	58
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	32587	17375	13170	0	0	0	3568	3568	0	0	0	0	0	45787	20941
Інші необоротні матеріальні активи	250	33806	7730	1446	0	0	0	1287	1287	0	0	0	0	0	35362	8017
Разом	260	3432072	381233	166214	3223	1863	126146	66221	-58919	0	0	-5	0	0	3584963	445596
Незавершені капітальні інвестиції	270	25063	0	0	0	0	0	0	0	-6209	0	0	0	0	18764	0
Аванси надані постачальникам	280	55179	0	0	0	0	0	0	0	-30728	0	0	0	0	24451	0
Разом	290	3612314	381233	166214	3223	1863	126146	66221	-58919	-37927	0	-5	0	0	3808178	445596

\* гр 11 у зв'язку з переходом на МСФО переглянуто терміни експлуатації основних засобів та норми амортизаційних відрахувань

у графі 270 перенесено згідно МСФО незавершені капітальні інвестиції у ОФ

у графі 280 перенесено згідно МСФО Аванси надані постачальникам за обладнання за вирахуванням ПДВ

## 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 подана у гривнях, округлених до тисяч гривень

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 2018 р.	1 січня 2018 р.
Долар США	23,686	27,688	28,067
Євро	26,422	31,714	33,495

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

Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діють на дату 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 відрізнитися 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 звужувати 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 справедливу 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 пере класифікуються після їх первісного визнання, якщо тільки Компанія не змінює свою бізнес-модель з управління фінансовими активами, у такому разі всі відповідні фінансові активи пере класифікуються 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):

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і
- 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:

- 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;
- Яким чином проводиться оцінка результативності портфеля та яким чином ця інформація доводиться до уваги керівництва Компанії;
- Ризики, що впливають на результативність бізнес-моделі (і фінансових активів, утримуваних в рамках цієї бізнес-моделі), і яким чином здійснюється управління цими ризиками;
- Яким чином здійснюється винагорода менеджерів, відповідальних за управління портфелем;
- 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:



- умовні події, які можуть змінити терміни або суму грошових потоків;
- дострокове погашення та особливості пролонгації;
- 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 придбувається 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.

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

Фінансові активи Компанії включають торгіву 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:

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

- 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 обґрунтовану 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:

- якщо малоімовірно, що кредитні зобов'язання постачальника перед Компанією будуть погашені в повному обсязі без застосування Компанією таких дій, як реалізація забезпечення (за його наявності); або
- 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 кожну 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:

- позичальник або емітент має суттєві фінансові труднощі,
- порушення контракту, наприклад, невиконання зобов'язань або прострочення становить понад 365 днів;
- реструктуризація заборгованості або авансового платежу Компанією на умовах, які Компанія не розглядала б за інших обставин;
- ймовірність банкрутства позичальника або іншої фінансової реорганізації;• 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 обґрунтованих 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 обґрунтоване 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

### 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 випливає, 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 ризики, 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:

- ТОВ «ВЕГА»
- ТОВ «Ятрань»
- ТОВ «Кітой»
- ПКФ «Мрія» у вигляді ТОВ
- ПП «Ангара Кампані»
- ТОВ "ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВА КОМП. "БІМС"
- ключове керівництво ТОВ «Таврія-В»
- 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 стандарти та тлумачення, які ще не були прийняті

У фінансовій звітності станом на 31 грудня 2019 року інформація подана з урахуванням МСФЗ, які набули чинності з 1 січня 2019 року.

Ряд нових стандартів набувають чинності для річних періодів, що починаються після 1 січня 2020 року, з можливістю їх дострокового застосування. Однак Компанія достроково не застосовувала зазначені нові стандарти і поправки до стандартів при складанні цієї фінансової звітності.

### 5. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів у 2018 році представлено наступним чином

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року на 01.01.2018 за МСФО		Надійшло за рік	Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року 31.12.2018	
		(переоцінена)	цена аморти-			(переоцінена)	цена аморти-
1	2	3	4	5	10	14	15
	60	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	70	63386	29099	17883	11239	81269	40338
Разом	80	63386	29099	17883	11239	81269	40338
Гудвіл	90	-	-	-	-	-	-

### Рух нематеріальних активів у 2019 році

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	8	9	10	14	15
Права на комерційні позначення	30	-	-	369	-	-	-	369	-
	60	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	70	81269	40338	27084	15160	15160	11982	93193	37160
Разом	80	81269	40338	27453	15160	15160	11982	93562	37160
Гудвіл	90	-	-	-	-	-	-	-	-

### Амортизація НА

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

	31.12.2019	31.12.2018
Адміністративні витрати	4417	11240
Витрати на збут	7565	0,0
<b>Усього нарахованого зносу</b>	<b>11982</b>	<b>11240</b>

## 6. Основні засоби

Рух основних засобів та незавершеного будівництва за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, а також коригування, рекласифікація Основних засобів та дооцінка(уцінка), у зв'язку з застосуванням МСФО, відображено у звітності таким чином:

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік за ПСБУ	Нараховано амортизації за рік за МСФО*	Коригування амортизації	Зміна згідно МСФО за 2018 рік	Від зміни за рік		Залишок на кінець року			
		періодична (переоцінені) вартість	знос		періодична (переоцінені) вартість	знос					періодична (переоцінені) вартість	знос	Рекласифікація	уцінка	на 31.12.2018 згідно МСФО	на 31.12.2018 згідно МСФО
Земельні ділянки	100	72078	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72078	0		
Будівля, споруди та	120	2690540	0	48126	0	0	42456	32154	-10302	0	0	0	2738666	32164		
Машини та обладнання	130	564039	330045	101826	3066	1606	81806	28547	-63258	0	0	1	662799	356987		
Транспортні засоби	140	10287	0	0	41	31	235	257	22	0	0	0	10248	226		
Інструменти, прилади,	150	28155	25889	795	216	216	1580	337	-1243	0	0	-8	28734	28084		
Тварини	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Батарейні	170	328	59	851	0	0	56	62	6	0	0	0	1179	121		
Інші основні засоби	160	142	55	0	0	0	0	11	3	0	0	0	142	66		
Малопцінні необоротні	200	32597	17375	13170	0	0	0	3566	3566	0	0	0	45767	20941		
Інші необоротні	250	33906	7730	1446	0	0	0	1297	1287	0	0	0	35352	9017		
Різном	260	3432072	381233	186214	3323	1853	126148	86221	-59919	0	0	-8	3594963	445598		
Незавершені	270	25063	0	0	0	0	0	0	0	-6299	0	0	18764	0		
Аванси надані	280	55179	0	0	0	0	0	0	0	-30728	0	0	24451	0		
Різном	290	3512314	381233	166214	3323	1853	126148	86221	-59919	-37027	0	-8	3838178	445598		

\* гра 11 у зв'язку з переходом на МСФО переглянуто терміни експлуатації основних засобів та норми амортизаційних відрахувань

у графі 270 перенесено згідно МСФО незавершені капітальні інвестиції у ОФ

у графі 280 перенесено згідно МСФО Аванси надані постачальникам за обладнання за вирахуванням ПДВ

Для відображення у фінансовій звітності транспортних засобів, нерухомості та земельних ділянок була проведена оцінка визначених груп основних засобів незалежним оцінювачем. Мета оцінки – для відображення у фінансовій звітності згідно МСФО. Базою оцінки – ринкова вартість. Вид вартості – справедлива. Оцінка виконана станом на 31.12.2017 року (примітка Перше застосування) та на 31.12.2019 року. Оцінка здійснена ТОВ «Експертне бюро» яке діє на підставі Сертифікату №338/17 від 14 квітня 2017р., виданого Фондом Державного майна України згідно договору № ЕПА-20-5044 від 07 лютого 2020

Рух основних засобів та незавершеного будівництва за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року Основних засобів та дооцінка(уцінка), у зв'язку з застосуванням МСФО, відображено наступним чином:

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець 2019 року		
		первісна вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зменшення (переоцінена)	первісною (переоціненою) вартістю	зносу		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	
														1
Земельні ділянки	100	72078	-	-	-11253	-	-	-	-	-	-	-	60825	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2738566	32154	50367	-75767	-	-	-	34788	-66942	-66942	2646324	-	
Машини та обладнання	130	662799	356987	148809	0	0	2928	2905	45301	-	-	808680	399383	
Транспортні засоби	140	10246	226	144	-1079	0	0	-	257	-483	-483	8828	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	28734	26084	907	0	-	-	-	476	-	-	29641	26560	
Тварини	160	0	0	0	0	-	0	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	1179	121	16	0	0	0	0	113	0	0	1195	234	
Інші основні засоби	180	142	66	0	0	0	0	0	12	0	0	142	78	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	45767	20942	19929	0	0	0	0	4150	0	0	65696	25092	
Тимчасові (невитрульні) споруди	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Передавальні пристрої	230	1890	711	110	0	0	0	0	66	0	0	2000	777	
Інші необоротні капітальні вкладення у орендовані активи	240	33463	8305	6028	0	0	8470	8470	8033	0	0	31021	7868	
Активи з правом користування	250	0	0	144425	0	0	0	0	35963	0	0	144425	35963	
Аванси надані Постачальникам за обладнання без ПДВ, незавершене будівництво	260	43214	-	-31558	-	-	0	-	-	-	-	11656	-	
<b>Разом</b>	<b>270</b>	<b>3638178</b>	<b>445596</b>	<b>339177</b>	<b>-88099</b>	<b>-</b>	<b>11398</b>	<b>11375</b>	<b>129159</b>	<b>-67425</b>	<b>-67425</b>	<b>3810433</b>	<b>495955</b>	

\* стрк 130 грф 8 та 9 продаж ОФ у 2019 році

\* стрк 120, 100, 140 грф 6 двоцінна(цінка), згідно висновку експерта

\* стрк 120, 100, 140 грф 1 та 12 списання зносу на вартість ОФ у зв'язку з двоцінкою(цінка), згідно висновку експерта

\* стрк 240 грф 8 та 9 списання капітальних вкладень у Орендовані активи, у зв'язку з припиненням договору оренди

\* стрк 260 грф 3 незавершене кап. Інвестиції -18764 тис.грн, Аванси Постачальникам -24450 тис. грн.

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

01 січня 2018 р. - 216979,0  
31 грудня 2018 р. - 216458,0  
31 грудня 2019 р. - 216330,4

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

На 01.01.2018 р. - 55 179  
На 01.01.2019 р. - 24 450  
На 01.01.2020 р. - 11 655

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

На 01.01.2018 р. - 0  
На 31.12.2018 р. - 0  
На 31.12.2019 р. - 144 425

Компанією були відображені у складі основних засобів наступні активи з правом користування:

Номер договору	Термін дії	Дію створює на 01.01.19 Діює / не діює	Орендна плата за рік, у т.ч. ПДВ	Вартість права використання орендованого активу (згідно розрахунку)	Предмет оренди
2281 від 30.11.2010 р.	04.12.2025	діює	2,5% від товарообігу, але не менш ніж 200 000 грн.	7 307,4	Оренда приміщення
1034 від 13.04.2005 р.	22.06.2025	діює	585000 грн. (2019г) 611000 грн. (з 01.01.20)	23 228,8	Оренда приміщення
1874 від 21.10.2011 р.	23.10.2021	діює	1100000 грн (до31.07.19); 1150000 грн (до29.02.20); 83403,27 дол за курсом НБУ (до 23.10.21)	30 149,3	Оренда приміщення
№ 1209 від 16.05.2008 р.	31.05.2020	діює	50828,67 дол. курсом НБУ на дату оплати 1395500 грн на дату зміни 16.01.19	17 336,4	Оренда приміщення
№ 52 від 06.02.2017 р.	31.05.2020	діює	5463,49 дол. за курсом НБУ на дату оплати. 150000 грн. на дату зміни з 16.01.19	1 863,5	Оренда приміщення
б/н від 20.12.2007	49 років	діює	4017198,64	978,3	Оренда плата за землю
від 12.02.07 н доп угода від 23.03.18 р.	10 років	діює	218757,10	22 292,6	Оренда плата за землю
від 12.02.07 н доп угода от 23.03.18	10 років	діює	300859,17	1 345,5	Оренда плата за землю
от12.02.07 н доп угода від 23.03.18	10 років	діює	59158,84	264,4	Оренда плата за землю
от12.02.07 н доп угода від 23.03.18	10 років	діює	224540,08	1 004,2	Оренда плата за землю
от 12.12.07	25 років	діює	724923,82	3 676,0	Оренда плата за землю
від 28.03.2002 р.	50 років	діює	117218,1	644,6	Оренда плата за землю
	20 років	діює	2951513,11	12 989,9	Оренда плата за землю
б/н від 27.10.17 р.	20 років	діює	19923,32	87,7	Оренда плата за землю
б/н від 11.03.10 р.	до 01.11.34 р.	діює	1556537	8 136,5	Оренда плата за землю
б/н від 25.11.2005 р.	49 років	діює	1268729,96	7 019,6	Оренда плата за землю
б/н від 17.03.2007 р	49 років	діює	1106872,87	6 100,3	Оренда плата за землю
<b>Всього</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>144 425,4</b>	<b>x</b>

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

На 01.01.2018 р. - 2 339 205  
 На 31.12.2018 р. - 2 339 205  
 На 31.12.2019 р. - 2 282 684

#### Амортизація за Основними засобами

Загальна сума амортизаційних нарахувань за основними засобами за рік, що закінчився 31 грудня, розподілена таким чином:

	31.12.2019	31.12.2018
Адміністративні витрати	5618	2259
Витрати на збут	123541	63961
Усього нарахованого зносу	129159	66221

#### 8. Запаси

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

	01.01.2018	01.01.2019 р.	31.12.2019
Матеріали	26 330	33 350	14 578
МШЗ	6 516	12 896	6 872
Товари	240 046	418 579	660 936
Всього	272 892	464 826	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.

#### 9. Торгівельна дебіторська заборгованість

Станом на відповідну дату торгова дебіторська заборгованість була представлена наступним чином у тис. грн:

	01.01.2018 р.	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
Дебіторська заборгованість	38 661	42 913	49 596
Резерв під очікуванні збитки	(-2 854)	(- 1 960)	(-322)
Всього	35 807	40 953	49 274

Резерв під очікуванні кредитні ризики нараховується на основі передбачуваних сум сумнівної заборгованості, які визначаються з урахуванням минулого досвіду і регулярно переоцінюються на основі фактів і обставин, що існують станом на кожну звітну дату.

Перш ніж почати роботу з новим клієнтом, Компанія застосовує внутрішню систему оцінки кредитоспроможності потенційного клієнта і встановлює ліміт індивідуально для кожного клієнта. Кредитні

ліміти, які застосовуються по відношенню до клієнтів, переглядаються як мінімум, один раз на рік.

Інформація про рух резерву щодо торговельної дебіторської заборгованості за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 01 січня 2019 років та на 01.01.2018 р., була представлена наступним чином:

(в тисячах гривень)

Залишок на 1 січня 2018 року	<u>2854,0</u>
За рахунок резерву погашено Донараховано(зменшено) резерву	<u>(-894)</u>
Залишок на 31 грудня 2019 року	<u>1960,0</u>
За рахунок резерву погашено Донараховано резерву	<u>1928,6</u> <u>290,6</u>
Залишок на 31 грудня 2019 року	<u>322,0</u>

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

## 10. Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

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

	01.01.2018 р	01.01.2019 р	31.12.2019 р
Заборгованість бюджету з ПДВ	25 672	13 888	6 474
Інші податки	7	15	19
<b>Всього</b>	<b>25 679</b>	<b>13 903</b>	<b>6 493</b>

## 11. Аванси видані

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

	01.01.2018р	01.01.2019 р	31.12.2019 р.
Аванси видані за товар (послуги) без ПДВ	86 170	79 658	47 191
Резерв під очікувані збитки	(-4 624)	(-4 564)	(-3 974)
<b>Всього</b>	<b>81 546</b>	<b>75 094</b>	<b>43 217</b>

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

Залишок на 01.01.2018 року	4 624
Донараховано(зменшено) резерву	(-60)
Залишок на 31.12.2018	4 564
Донараховано(зменшено) резерву	(-590)
Залишок на 31.12.2019	3 974

## 12. Інша поточна дебіторська заборгованість

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

	01.01.2018 р	31.12.2018 р	31.12.2019 р.
Заборгованість Фонду соц. захисту по виплаті лікарняних	20	87	111
Розрахунки за претензіями (банки у стадії ліквідації, заблоковані податкові)	404	539	1 114
Резерв під очікувані збитки		(-539)	(-1 114)
Передплата митним органам та інші фінансові активи	3 298	3 046	3 059
Резерв під очікувані збитки	(-40)	(-40)	
<b>Всього</b>	<b>3 680</b>	<b>3093</b>	<b>3170</b>

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

Залишок на 01.01.2018 року	40,0
Донараховано(зменшено) резерву	539
Залишок на 31.12.2018	579
Донараховано(зменшено) резерву	535
Залишок на 31.12.2019	1114

### 13. Грошові кошти

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

	01.01.2018р	01.01.2019	31.12.2019
Залишки на рахунках в іноземній валюті екв. Гривні за курсом НБУ на відповідну дату	179	10 032	11 403
Залишки на рахунках в гривні	2 561	4 352	12 744
Залишки готівки в касі	2 807	1 608	2 266
Грошові кошти у дорозі(еквайринг)	25 981	19 522	17 228
<b>Всього</b>	<b>31 528</b>	<b>35 514</b>	<b>43 641</b>

Компанія зберігає кошти в українських банках з гарною репутацією. По залишках коштів у банках, які знаходяться у процесі ліквідації або тимчасової адміністрації нараховані резерви у розмірі 100 % залишку коштів.

### 14. Інші оборотні активи

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

	01.01.2018	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
ПДВ не включені у Декларацію з ПДВ	11461	16102	1973
<b>Всього</b>	<b>11461</b>	<b>16102</b>	<b>1973</b>

### 15. 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) ОЗ
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)

	01.01.2018	01.01.2019 р	31.12.2019
Власний капітал			
Статутний капітал	30 000	30 000	40 000
Капітал у дооцінках	2 185 961	2 185 961	2 098 715
Нерозподілений прибуток	31 409	134 249	182 852
<b>Всього</b>	<b>2 247 370</b>	<b>2 350 210</b>	<b>2 321 567</b>



Затверджений, вилучений і повністю оплачений статутний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2019 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).

## 16. Кредити

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

На 1 січня 2018 р. умови та строки погашення кредитів представлені таким чином:							
Кредитор	Валюта	Ефективна відсоткова ставка	Строк погашення	Усього	у т.ч довгостроков а	поточна з довгостроково ї	короткостроков а
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	UAH	поточна ринкова	15.05.2020	182 015	160 216	0	21 801
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	UAH	поточна ринкова	15.05.2020	96 000	96 000	0	0
ПАТ "Універсалбанк"	UAH	UIRD бп +3%, 01.03.2017- 18,47 %	28.02.2018	19 949	0	0	19 949
АТ "ПУМБ"	UAH	17,85%	29.04.2020	198 375	198 375	0	0
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	UAH	23,00%	16.11.2018	3 114	0	0	3 114
АТ «Державний Ощадний банк України» (код 00032129)	UAH	17,00%	31.01.2019	106 391	106 391	0	0
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»(код23876031	UAH	16,00%	01.09.2020	133 754	63 754	0	70 000
ПАО "Сбербанк "	UAH	17,19% UIRD 3м + 4%	19.11.2019	144 310	144 310	0	0
<b>Всього</b>				<b>883 908,00</b>	<b>789 044,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 864,00</b>

На 1 січня 2019 р. умови та строки погашення кредитів представлені таким чином:							
Кредитор	Валюта	Ефективна відсоткова ставка	Строк погашення	Усього	у т.ч довгостроков а	у т.ч поточна з довгостроково ї	у т.ч короткостроков а
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	UAH	поточна ринкова	15.05.2020	133 898	133 898	0	0
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	UAH	поточна ринкова	15.05.2020	49 440	49 440	0	0
АТ "ПУМБ"	UAH	17,85%	29.04.2020	201 250	201 250	0	0

ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	UAH	19,00%	15.11.2019	1 114	0	0	1 114
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	UAH	19,00%	15.11.2019	27	0	0	27
АТ «Державний Ощадний банк України» (код 00032129)	UAH	17,00%	01.10.2020	148 697	148 697	0	0
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» (код 23876031)	UAH	16,00%	01.09.2020	138 966	138 966	0	0
ПАО "Сбербанк "	UAH	17,19% UIRD 3м + 4%	19.11.2019	149 340	149 340	0	0
ВАТ "Кредобанк" (код - 09807862)	UAH	19,45%	09.03.2020	20 000	20 000	0	0
ПАО "Кредитагритколь "	UAH	16,50%	31.07.2021	17 008	17 008	0	0
<b>всього</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>859 740</b>	<b>858 599</b>	<b>0</b>	<b>1 141</b>

На 1 січня 2020 р. умови та строки погашення кредитів представлено таким чином:

Кредитор	Валюта	Ефективна відсоткова ставка	Строк погашення	Усього	у т. ч довгострокова	у т. ч. поточна з довгострокової	у т. ч короткострокова
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	USD, EUR, UAH	поточно ринкова	15.05.2022	190870	190870	0	0
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	USD, EUR, UAH	поточно ринкова	15.05.2022	181450	181450	0	0
АТ "ПУМБ"	UAH	19,50%	20.04.2023	201250	201250	0	0
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	UAH	18,30%	07.12.2022	3634	3634	0	0
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	№00687/00 ст 19.11.2015, UAH	18,30%	13.11.2020	937	0	0	937
АТ «Державний Ощадний банк України» (код 00032129)	UAH	17,00%	01.10.2020	149995	0	149995	0
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» (код 23876031)	UAH	16%-транш по	01.09.2020	143843	46258	97584	0
АО "Сбербанк "	UAH	17,19% UIRD 3м + 4%	19.11.2021	118489	118489	0	0
ВАТ "Кредобанк" (код - 09807862)	UAH	19,45%	09.03.2020	50000	0	50000	0
ПАО "Кредитагритколь "	UAH	19,50%	30.09.2023	10760	10760	0	0
<b>Всього</b>				<b>1051228</b>	<b>752711</b>	<b>297579</b>	<b>937</b>

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.

### 17. Інші довгострокові зобов'язання

За статтею балансу «Інші довгострокові зобов'язання» заборгованості Компанії за договорами оренди та договорами позики. Станом на відповідні звітні дати

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
заборгованість за договорами позики за дисконтованою вартістю	-	8609	7486,0
за договорами оренди за амортизованою вартістю	97361	-	
<b>Всього</b>	<b>97361</b>	<b>8609</b>	<b>7486,0</b>

Зобов'язання представлені за амортизованою вартістю із використанням середньозваженої ставки, дійсної на 01.01.2019 у розмірі 18 % річних

№№ договорів	термі дії	Орендна плата за рік, у т.ч. ПДВ	Зобов'язання за орендою	Предмет оренди
2281 від 30.11.2010 р.	04.12.2025	2,5% від товарообігу, але не менш ніж 200 000 грн.	5674	Оренда приміщення
1034 від 13.04.2005 р.	22.06.2025	585000 грн. (2019г) 611000 грн. (з 01.01.20)	7917	Оренда приміщення
1874 від 21.10.2011 р.	23.10.2021	1100000грн(до31.07.19); 1150000грн(до29.02.20); 83403,27дол по курсу НБУ (до 23.10.21)		Оренда приміщення
№ 1209 від 16.05.2008 р.	31.05.2020	50828,67 доларів по Курсу НБУ на дату оплати/1395500грн на дату 16.01.19	0	Оренда приміщення
№ 52 від 06.02.2017 р.	31.05.2020	5463,49 доларів за курсом НБУ на дату сплати , 150000 грн. на дату зміни з 16.01.19 р.	644	Оренда приміщення
від 20.12.2007 бч	49 років	4017198,64	878	Оренда плата за землею
від 12.02.07 н доп угода від 23.03.18 р.	10 років	218757,1	11537	Оренда плата за землею
от12.02.07 н доп угода от 23.03.18	10 років	300859,17	78	Оренда плата за землею
от12.02.07 н доп угода від 23.03.18	10 років	59158,84	7015	Оренда плата за землею
от12.02.07 н доп угода від 23.03.18	10 років	224540,08	902	Оренда плата за землею
от 12.12.07	25 років	724923,82	6097	Оренда плата за землею
від 28.03.2002 р.	50 років	117218,1	237	Оренда плата за землею

	20 років	2951513,11	1208	Оренда плата за землю
б/л від 27.10.17 р.	20 років	19923,32	3534	Оренда плата за землю
б/л від 11.03.10 р.	до 01.11.34 р.	1556537	10606	Оренда плата за землю
б/л від 25.11.2005 р.	49 років	1268729,96	18753	Оренда плата за землю
б/л від 17.03.2007 р.	49 років	1106872,87	22282	Оренда плата за землю
<b>Всього</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>97 360,64</b>	<b>x</b>

## 18 .Короткострокові кредити банків

За статтею балансу «Короткострокові кредити банку» станом на 31.12.2019 р. відображено суму заборгованості Товариства за короткостроковими кредитами, в загальній сумі 937 тис. грн. Станом на 31.12.2018 р. – 1141 тис. грн. , на 01.01.2018 р. -114 864 тис. грн. заборгованість за короткостроковими кредитами.

## 19. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

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

	01.01.2018 р	31.12.2018 р	31.12.2019 р.
Поточна за довгостроковими кредитами	-	-	297 579
Поточні зобов'язання за договорами оренди	-	-	22 391
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>319 970</b>

### Розподіл за договорами

№№ договорів	термін літ	Дієв станом на 01.01.19 Дієв /не дієв	Поточні зобов'язання	Предмет оренди
2281 від 30.11.2010 р.	04.12.2025	дієв	891	Оренда приміщення
1034 від 13.04.2005 р.	22.06.2025	дієв	2 486	Оренда приміщення
1874 від 21.10.2011 р.	23.10.2021	лієв	10 808	Оренда приміщення
№ 1209 від 16.05.2008 р.	31.05.2020	дієв	6 322	Оренда приміщення
№ 52 від 06.02.2017 р.	31.05.2020	дієв	680	Оренда приміщення
від 20.12.2007 б/л	49 років	дієв	54	Оренда плата за землю
від 12.02.07 и доп угода від 23.03.18 р.	10 років	дієв	6	Оренда плата за землю
от12.02.07 и доп угода от 23.03.18	10 років	дієв	56	Оренда плата за землю
от12.02.07 и доп угода від 23.03.18	10 років	дієв	15	Оренда плата за землю
от12.02.07 и доп угода від 23.03.18	10 років	дієв	75	Оренда плата за землю

от 12.12.07	25 років	діяв	77	Оренда плата за землю
від 28.03.2002 р.	50 років	діяв	0	Оренда плата за землю
б/н від 27.10.17 р.	20 років	діяв	791	Оренда плата за землю
	20 років	діяв	5	Оренда плата за землю
б/н від 11.03.10 р.	до 01.11.34 р.	діяв	119	Оренда плата за землю
б/н від 25.11.2005 р.	49 років	діяв	3	Оренда плата за землю
б/н від 17.03.2007 р	49 років	діяв	2	Оренда плата за землю
<b>Всього</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>22 391</b>	<b>x</b>

## 20. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання

Станом на звітні дати торгова кредиторська заборгованість була представлена наступним чином у тис. грн:

	01.01.2018 р	31.12.2018 р	31.12.2019 р.
<b>Торгова кредиторська заборгованість</b>	<b>266 568</b>	<b>323 475</b>	<b>332 362</b>
З вітчизняними Постачальниками	255 874	313 006	311 834
З іноземними Постачальниками	10 694	10 469	20 528

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

	01.01.2018 р	31.12.2018 р	31.12.2019 р.
<b>Розрахунки з бюджетом</b>	<b>5 490</b>	<b>4 995</b>	<b>6 166</b>
У т.ч.			
Податок на прибуток	2 090	1 457	1 926
Податок на землю(Оренда плата)	1 035	912	1 305
Податок на нерухоме майно	1 398	1 627	1 840
Прибутковий податок	39	263	330
Акцизний податок	869	687	734
Інші	59	49	31

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

	01.01.2018 р	31.12.2018 р	31.12.2019 р.
<b>Аванси отримані без ПДВ</b>	<b>145 491</b>	<b>84 247</b>	<b>63 866</b>

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

	01.01.2018 р	31.12.2018 р	31.12.2019 р.
<b>Резерви на виплати відпусток</b>	<b>1 611</b>	<b>2 476</b>	<b>3 020</b>

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:

	01.01.2018 р	31.12.2018 р	31.12.2019 р.
Заборгованість за договором зворотної позики	69 874	247342	300 428
Інші	31	31	31
<b>Всього</b>	<b>69 905</b>	<b>247373</b>	<b>300 459</b>

## 21. Дохід від продажу товарів

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

<i>(в тисячах гривень)</i>	2019	2018
<u>Дохід від оптової торгівлі</u>	562837	582370
<u>Дохід від реалізації товарів в роздріб</u>	984109	961084
<u>Дохід від операцій з Експорту</u>	23367	50781
<b>Всього</b>	<b>1570314</b>	<b>1594235</b>

## 22. Собівартість реалізованих товарів

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

<i>(в тисячах гривень)</i>	2019	2018
Собівартість товару	1392045	1367930
Транспортні витрати	17111	15331
<b>Всього</b>	<b>1409156</b>	<b>1383261</b>

## 23. Адміністративні витрати

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

	2019 р	2018 г.
Витрати сировини та матеріалів	8	1
Паливо та електроенергія	121	388
Заробітна плата	29 846	27 029
Відрахування ЕСВ	4 346	3 901
Амортизація ОЗ	5 618	2 260
Амортизація НА	4 417	11 240
Касове обслуговування	22 851	11 398
Витрати на поточний ремонт	71	70
Витрати з реклами	36	66
Зв'язок	1 825	2 369
Обслуговуване обладнання	4 415	3 449
Інші	2 262	17 794
<b>Всього</b>	<b>75 815</b>	<b>79 964</b>

## 24. Витрати на збут

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

	2019	2018 р
Витрати пакувальних матеріалів та сировини	31 119	10 417
Витрати палива та електроенергії	76 970	69 533
Будівельні матеріали	1 037	1 818
Запасні частини	4 287	3 578
Водопостачання	3 508	2 410
Заробітна плата	52 998	35 277
Відрахування ЕСВ	11 454	7 575
Амортизація ОЗ та НА	94 556	63 961
Амортизація Орендних зобов'язань	28 985	0
Ремонт обладнання	9 637	8 792
Реклама	2 179	3 193
Орендні витрати	17 285	40 815
Зв'язок	360	193
Технічне обслуговуване обладнання	17 091	12 215
Дератизація, дезінфекція	293	259
Послуги аутсорсингу	3 146	17 833
Резерв відпусток	544	865
Інші	5 200	4 733
<b>Всього</b>	<b>360 650</b>	<b>283 467</b>

## 25. Інші операційні доходи

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

	2019	2018
Дохід від реалізації активів	2834	3651
Дохід від оренди та допоміжних послуг	612731	495455
Доходи від операційної курсової різниці	952	1120
Отримані штрафи	152	690
Дохід від списання кредиторської заборгованості	9844	15301
Інший дохід	115	208
<b>Всього</b>	<b>626628</b>	<b>516425</b>

## 26. Інші операційні витрати у тис. грн

	2019 р	2018 р
Витрати з оренди та Комунальні послуги	76 820	71 474
Податки	11 485	23 487
Штрафи, пені	702	339
Інші	1 277	2 304
<b>Всього</b>	<b>90 284</b>	<b>97 604</b>

## 27. Інші доходи та інші витрати у тис. грн

### Доходи

	2019 р	2018 р
Дохід від прощення боргу За договором позики	9900	0

### Витрати

Собівартість реалізованих Матеріалів та ОФ	883	0
---	-----	---

## 28. Фінансові (витрати)

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

	2019	2018 р
Відсотки за банківськими кредитами	185 557	153659
Відсотки за права користування активами	24 945	
Всього	210502	153659

## 29. Фінансові доходи, тис. грн

	2019 р	2018
Отримані відсотки (овернайт)	4,0 тис. грн	0,0

## 30. Податок на прибуток

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

	2019	2018
Поточний податок на прибуток	10678	9791
Відстрочений податок на прибуток	305	74
Витрати з податку на прибуток	10983	9865

нижче представлена звірка між витратою з податку на прибуток і бухгалтерської прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні.

	2019	2018
Відстрочені податкові активи станом на початок звітного періоду	1279	1353
Нараховані відстрочені податкові активи (резерви очікуваних кред. збитків)	-305	-74
Відстрочені податкові активи станом на кінець звітного періоду	974	1279



## 31. 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, ґрунтуючись на власній інтерпретації податкового законодавства, офіційних тверджень та рішень судів, однак, є відсоток того, що інтерпретації відповідних контролюючих органів можуть бути іншими.

## 32. 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:

	2018 р	2019 р
Оренда нерухомості	22 298	34 346
Позики на зворотній основі	9 950	5 956
Транспортні послуги	2 493	2 450
Постачання товару	915	841

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

На 01.01.2018 р - 5773

На 31.12.2018 р - 4637

На 31.12.2019 р. - 7848

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

На 01.01.2018 р -33 897

На 31.12.2018 р -32 838

На 31.12.2019 р.- 28 813

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

На 01.01.2018 р - 1970  
 На 31.12.2018 р- 8510  
 На 31.12.2019 р.- 1486

### 33 . Операції з управлінським персоналом

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

2018 р. - 27 029  
 2019 р. - 29 846

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

### 34 . УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

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 заборгованістю 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 2019 року	23,686	26,422
Середній курс за 2019 рік	25,837	28,941
На 31 грудня 2018 року	27,688	31,714
Середній курс за 2018 рік	27,202	32,134
На 1 січня 2018 року	28,067	33,495

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.

Мах 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 нестатності 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

### 35. Припущення про безперервність діяльності

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

### 36. Події після дати балансу

#### Вплив пандемії COVID-19 на діяльність ринку та підприємства

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. Адаже на ринок роздрібної торгівлі продовольчими товарами це не вплинуло.

## Оптовий та роздрібний товарооборот підприємств оптової та роздрібною торгівлі у 2019 році<sup>1</sup>

За даними Держкомстату

	2019р.
Оптовий товарооборот підприємств оптової торгівлі (юридичних осіб), млн.грн	2 322 176,9
Індекс фізичного обсягу оптового товарообороту до відповідного періоду попереднього року, %	99,5
Оборот роздрібною торгівлі <sup>2</sup> , млн.грн	1 094 045,8
Індекс фізичного обсягу обороту роздрібною торгівлі до відповідного періоду попереднього року, %	110,3
Роздрібний товарооборот підприємств роздрібною торгівлі (юридичних осіб), млн.грн	793 479,2
Індекс фізичного обсягу роздрібною товарообороту до відповідного періоду попереднього року, %	111,4

### Wholesale and retail turnover of wholesale and retail enterprises in January–October 2020<sup>1</sup>

	Січень–жовтень 2020р./ January–October 2020	Жовтень 2020р./ October 2020	
Оптовий товарооборот підприємств оптової торгівлі (юридичних осіб), млн.грн	1 954 934,1	x	Wholesale turnover of wholesale enterprises (legal entities), mln.UAH
Індекс фізичного обсягу оптового товарообороту (у порівнянних цінах) до відповідного періоду попереднього року, %	102,1	x	Volume indices of wholesale turnover (in comparable prices) to the corresponding period to the previous year, %
Оборот роздрібною торгівлі <sup>2</sup> , млн.грн	965 730,1	x	Turnover of retail trade <sup>2</sup> , mln.UAH
Індекс фізичного обсягу обороту роздрібною торгівлі (у порівнянних цінах), %			Volume indices of turnover to retail trade (in comparable prices), %
до відповідного періоду попереднього року	107,6	115,2	to the corresponding period of the previous year
до попереднього місяця	x	104,3	to the previous month
Роздрібний товарооборот підприємств роздрібною торгівлі (юридичних осіб), млн.грн	697 977,4	79 820,1	Retail turnover of retail trade enterprises (legal entities), mln.UAH
Індекс фізичного обсягу роздрібною товарообороту (у порівнянних цінах), %			Volume indices of retail turnover (in comparable prices), %
до відповідного періоду попереднього року	107,3	114,0	to the corresponding period of the previous year
до попереднього місяця	x	104,4	to the previous month

<sup>1</sup> Без урахування тимчасово окупованої території Автономної Республіки Крим, м. Севастополь та частини тимчасово окупованих територій у Донецькій та Луганській областях.

<sup>1</sup> Excluding the temporarily occupied territories of the Autonomous Republic of Crimea, Sevastopol city and a part temporarily occupied territories in the Donetsk and Luhansk regions.

<sup>2</sup> Включає дані щодо роздрібною товарообороту підприємств (юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців), основним видом економічної діяльності яких є роздрібною торгівлі.

<sup>2</sup> Including retail trade turnover data of enterprises (legal entities and individuals (entrepreneurs)) whose main economic activity is retail trade.

Аналіз господарської діяльності підприємства за період з січень-вересень 2020 року порівняно з аналогічним періодом 2019 року :

	9 м 2019	9 м 2020	«+/-%»
Роздрібний товарообіг з ПДВ	868 180	877433	+1,1
У т.ч за рахунок онлайн продажів	9 649	21411	+121,9
Доходи від оренди та обслуговування майна з ПДВ	537040	600259	+11,8%

Керівництво компанії сподівається що й надалі коронакриза не вплине 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 2019 року і за рік, що закінчився датою 08 грудня 2020 року.

Від імені керівництва

Директор

08.12.2020 р.



Бухгалтер

## Звіт з управління

2019

### Опис бізнесу

Товариство з обмеженою відповідальністю "Таврія - В" створено у 1992 році. 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 у магазинах мережі "Таврія - В" здійснюють покупки понад 20 тис. чоловік.

У 1997 році ТОВ «Таврія-В» вперше у південному регіоні України, та навіть в цілому в країні розпочало діяльність магазину нового зразка з широким асортиментом товару та впровадженням системи самообслуговування.

У липні 2004 року у центрі престижного району Одеси - Таїровському було відкрито новий торговельний центр «Вузівський» з площею понад 20 тис. кв. м. Оригінальний проект, величезна парковка, велика площа стали факторами справжнього успіху цього торговельного об'єкту. В своїй концепції «Вузівський» об'єднав сучасні технології у галузі торговельного обладнання, дизайну інтер'єру, комп'ютерних та будівельних технологій. Навіть фахівців вразила величезна кількість холодильників та охолоджуючих вітрин, найбільші в Україні рибні, гастрономічні, кулінарні та цитрусові ряди. У торговельному центрі працює власна найсучасніша пекарня, м'ясний, рибний, кулінарний цехи. Під скляним куполом розташовано кафе місткістю 500 осіб. Цей торговельний комплекс ТОВ «Таврія-В» використовує як для проведення особистого користування ( роздрібною торгівлі продовольчими та супутніми товарами) так і надання в оренду іншим підприємствам.

У жовтні 2004 року ТОВ "Таврія - В" здивувала покупців відкриттям у самому історичному центрі Одеси, на Грецькій площі ще одного торговельного об'єкту, який окрім усього включав величезний ресторан швидкого харчування. У 2018 році було проведено повну реконструкцію та осучаснення ресторану. В обслуговування відвідувачів використовується сучасна система самообслуговування free-floor. Цей торговельний комплекс ТОВ «Таврія-В» використовує як для проведення особистого користування ( роздрібною торгівлі продовольчими та супутніми товарами) так і надання в оренду іншим підприємствам.

В 2005 році компанією «Таврія-В» було вперше розпочата діяльність щодо впровадження private label. Приймаючи рішення про те, які товари будуть випускатися під приватними торговими марками, «Таврія В» керується, перш за все, очікуваннями покупців. Таким чином, при жорсткій конкуренції вдається досягати значних результатів продажів. «Таврія-В» постійно підвищує кількість пропонованих покупцям найменувань товару під власними торговими марками. Товари,» під торговельними марками «Семерка», «Субота», «Натхнення», «Українська зірка», «Секретные технологии», «Сказка вкуса», «Наш хлеб», Didie, Eurogroup, Golfo, вироблені на замовлення «Таврія-В реалізуються в мережі однойменних супермаркетів. На сьогодні асортимент включає більш ніж 2500 найменувань продовольчих та непродовольчих товарів. Власні торговельні марки - це продукція, яка регулярно проходить ретельний контроль якості, асортимент, що задовольняє найбільш вимогливого покупця, та ціни, які доступні кожному.

У 2007 році в найбільш престижному районі Одеси - Аркадія був відкритий великий концертно-виставковий торговельний центр «Сади Перемоги» загальною площею понад 20 тис. кв. м. Це ідеальний ресторанний комплекс, банкетні зали якого призначені для проведення заходів будь-якого масштабу. В проекті використаний авторський дизайн,

інтер'єр обставлений італійськими меблями ручної роботи. Окрема лігня lounge - тераса обставлена меблями з ротангу, зали оснащені найсучаснішим професійним світловим та звуковим обладнанням, світлодіодними екранами з високим рівнем якості зображення.

ТОВ «Таврія-В» одержує доходи від зазначеного ТЦ шляхом надання в оренду та комплексного обслуговування орендарів, надаючи їм послуги з рекламного просування, технічного обслуговування та т.і.

У 2007 році ТОВ «Таврія-В» розпочало діяльність у місті Миколаїв та побудувала торговельно-розважальний комплекс площею більш ніж 30 тисяч кв. м.

У 2008 році, незважаючи на вплив світової фінансової кризи та обмеження доступу до кредитних ресурсів, ТОВ «Таврія-В» вдалося завершити будівництво та відкрити 3 (три) торговельних центра: у м. Одеса, м. Білгород-Дністровський, м. Ізмаїл.

Компанія, безумовно зробила свій внесок у розвиток транспортної інфраструктури Одеської області, відкривши новий автобусний термінал у м. Білгород-Дністровський, на території торговельного центру «Таврія-В», на вулиці Тимчішина, 8.

Торговельний центр «Суворівський», який відчинив двері для покупців у вересні 2012 року став довгоочікуваним подарунком як для одеситів, що проживають в одному з найбільших мікрорайонів міста - селищі Котовського, так і для мешканців всього Комінтернівського району Одеської області.

«Таврія-В» постійно впроваджує найсучасніші розробки в сфері складських та транспортних технологій. У структуру підрозділу логістики входять: логістичні центри, власний автопарк (50 вантажних автомобілів, в тому числі обладнані ізотермічними фургонами, фургонами-рефрижераторами), служба доставки, інтернет магазин, пакувальна лінія. «Таврія-В» має 2 власних логістичні центри, сукупна площа яких становить понад 60 000 кв. м.

Кілька років тому компанія успішно впровадила автоматизовану систему управління запасами, яка об'єднує всі магазини групи. Фахівці постійно вдосконалюють систему планування, на регулярній основі проводиться аналіз продажів.

«Таврія-В» - перша компанія у південному регіоні України, що надала в 1999 році своїм покупцям можливість скористатися послугами служби доставки та здійснювати покупки у віртуальному продовольчому магазині. Щодня до служби доставки «Таврія-В» надходять тисячі замовлень через інтернет ([tavriav.ua](http://tavriav.ua)) та за телефоном. Серед постійних покупців служби доставки «Таврія В» - готелі, ресторани, розважальні комплекси, офіси, судноплавні і авіакомпанії, великі експедиторські компанії, елітні фітнес-клуби, лікарні, а також школи, дитячі комбінати, приватні особи.

Автопарк містить більш ніж 50 одиниць найсучаснішої автомобільної техніки. Власні вантажні автомобілі, в тому числі обладнані ізотермічними фургонами, фургонами - рефрижераторами.

Врахування специфіки економічного розвитку регіонів Європи та України при налагодженні зовнішньоекономічних зв'язків - один з основних аспектів діяльності «Таврія В». Компанія розвиває самостійний імпорту продукції з-за кордону. В цілому, частка імпортової продукції в асортименті компанії становить близько 7%. Покупці мають можливість придбати якісні продукти за доступною ціною «з перших рук». «Таврія-В» здійснює прямий імпорту з 2006 року. На сьогодні «Таврія В» працює з багатьма зарубіжними партнерами, укладені 20 ексклюзивних контрактів на поставку в Україну.

Мейнстрім сьогодношньої торгівлі - розширення зони категорії fresh у торговельному просторі. Сучасний покупець хоче більше свіжості, більш високої якості продуктів, вважає за краще здорові, органічні продукти. Відповідно до цих трендів в оновлених супермаркетах «ТАВРИЯ В» основний акцент зроблений саме на продуктах категорії fresh.

В умовах значної конкуренції торговельні мережі, маючи значні інвестиційні ресурси, вкладають їх у запровадження інновацій у межах маркетингових стратегій. Зазначений підхід вкладається в концепцію діджиталізації маркетингу, що є важливим трендом сучасності.

Активний розвиток інноваційних технологій та їх запровадження у сфері цифрового маркетингу дає українським продуктовим ритейлерам широкі можливості для застосування передових підходів у процесі залучення цільової аудиторії.

Тому поряд зі змінами в інтер'єрі, екстер'єрі та асортименті торговельні мережі розробляють додаткові сервіси для клієнтів, які базуються на інноваційних технологіях. Так, відвідувачі можуть безкоштовно скористатись Wi-Fi, поряд з цим компанії забезпечують підтримку NFC-оплат через Android Pay, Apple Pay і картками.

Найбільш активні торговельні мережі почали впроваджувати каси самообслуговування, орієнтуючись на Self-checkout. Зазначену технологію, як інноваційний сервіс-проект вже кілька років (з 2014 року) активно використовує компанія «Таврія В». Сплатити за покупку на терміналі самообслуговування можна за допомогою платіжної карти, а також здійснити NFC-платежі систем Apple Pay, Android Pay та Samsung Pay. На сьогоднішній день у магазинах «ТАВРИЯ В» працюють 130 self-checkout терміналів. За підрахунками фахівців, в Україні це найбільша кількість кас самообслуговування, які встановлені в однієї роздрібній мережі. Це справжній порятунок для покупців, які прагнуть у період карантину мінімізувати сенсорні та емоційні контакти з іншими людьми стали термінали самообслуговування, які встановлені у магазинах «ТАВРИЯ В».

Взагалі, у період карантину ставлення покупців до оплати готівкою змінилося. Все більше оплат стало проводиться онлайн через мобільні платіжні програми за допомогою банківських карт, зокрема безконтактних. У цей період фахівці компанії «ТАВРИЯ В» почали реалізацію пілотного проекту з тестування інноваційного сервісу безконтактних платежів на основі автоматичного розпізнавання осіб FacePay24. Відтепер сплатити покупки можна просто, подивившись у спеціальну камеру, яка встановлена поруч з касою.

Іншим перспективним напрямом для ритейлерів на продуктовому ринку України є використання e-commerce. Хоча частка клієнтів, які замовляють продукти харчування через Інтернет, у сучасних умовах є незначною, ця технологія дає можливість збільшити обсяг реалізовуваної продукції у середньостроковій та довгостроковій перспективі. Спеціалісти вважають, що у подальшому запровадження інноваційних технологій та зростання попиту на замовлення їжі через Інтернет приведуть до збільшення продажів продуктів, які були замовлені через цифрові канали.

Мережа «Таврія В» продовжує розвивати власний онлайн-магазин [tavriav.ua](http://tavriav.ua), Послугами цього сервісу, якій компанія впровадила вперше у Південному регіоні України ще



Найвищим органом управління компанії є Загальні збори учасників, які визначають напрямки діяльності та стратегію компанії.

Учасники мають право ухвалення остаточних рішень з усіх питань, що відносяться до діяльності компанії й використання майна компанії.

Директор та заступник директора є виконавчим органом, який у межах компанії, здійснює управління повсякденною діяльністю у рамках керівних положень і політики, встановлених засновниками.

До управлінських структур відносяться Головний бухгалтер.

#### **Інформація про чисельність працівників**

Середньоблікова чисельність працівників у 2019 році - 1189 (жінки - 532)

#### **Інформація про належність до будь-яких об'єднань підприємств**

ТОВ "Таврія - В" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

#### **Інформація про спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами**

ТОВ "Таврія- В" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

#### **Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб**

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходило.

#### **Опис обраної облікової політики**

Облікова політика підприємства на 2019 рік затверджена Наказом від 31.12.18 р. № 15 із змінами і доповненнями та залишилась незмінною на протязі періоду 2019 року.

Фінансова звітність ТОВ «Таврія-В» за 2019 рік була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі -МСФЗ), що видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО») та вимог законодавства України щодо фінансової звітності.

Компанія підготувала свій перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» в рамках переходу Товариства на Міжнародні стандарти фінансової звітності та МСФЗ, які застосовуються для періодів, що закінчуються станом на 31 грудня 2019 року, разом з порівняльними даними періоду станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, за основними принципами облікової політики, які розкрито нижче.

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.

#### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає ТОВ «Таврія-В»**

Ключові бізнес-напрямки «Таврія-В»: роздрібна торгівля, гуртова торгівля; будівництво власних торговельних та складських приміщень, 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.

Гуртова торгівля: «Таврія – В» впроваджує найсучасніші розробки у сфері складських і транспортних технологій. ТОВ «Таврія-В» має 2 логістичних склади загальною площею понад 60 тис. кв. м., автопарк; службу доставки; інтернет-магазин; пакувальну лінію.

ТОВ «Таврія – В» використовує автоматизовану систему управління запасами, в яку об'єднані всі магазини групи. Компанія постійно вдосконалює систему планування, на регулярній основі проводиться аналіз продажів.

Асортимент магазинів мережі включає до 30 000 найменувань різноманітних товарів. Особливістю мережі є розширений асортимент овочів і фруктів, що відповідає потребам жителів України. Мережа супермаркетів "Таврія-В" у своїй роботі використовує 2 формату торгових точок - торговельні центри і "магазини біля дому".

Перший з них орієнтований в першу чергу на клієнтів, які здійснюють тижневі покупки, а другий - на щоденні покупки. Така диверсифікація дозволяє в значній мірі охопити ринок роздрібної торгівлі і сприяє зростанню частки ринку.

Всі торговельні об'єкти мережі розташовані у густонаселених районах, у місцях масового руху людей, а також на транспортних розв'язках. Всі ці фактори забезпечують постійний приплив покупців.

Торговельні центри та супермаркети пропонують широкий вибір непродовольчої групи товарів - високоякісний дитячий, чоловічий, жіночий, спортивний одяг і взуття, білизну, посуд, іграшки, канцелярські товари, косметику, парфумерію, біжутерію, побутову хімію, засоби гігієни, побутову техніку, меблі, автокосметику, інструменти, товари для садівників та інше. Частка непродовольчих товарів становить близько 40%.

«Таврія-В» у своїй діяльності орієнтується на наступні сегменти ринку: сегмент торгових посередників (роздрібна торгівля), сегмент підприємств харчування, сегмент кінцевих споживачів (населення).

«Таврія-В» надає наступні додаткові послуги своїм покупцям: можливість доставки замовлення додому; замовлення товару за допомогою інтернет (торгова мережа «Таврія-В» має власний інтернет-магазин [tavriav.ua](http://tavriav.ua), надання покупцям можливості оплати у кредит; запровадження спеціальних цін та асортименту товарів для малозабезпечених верст населення; дисконтна система стимулювання покупців; соціальна інфраструктура в усіх супермаркетах: пункти обміну валют, пункти прийому комунальних платежів, хімістки та ін.; автобусні лінії для покупців.

### **Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років**

У 2015 році закінчено реконструкцію складських приміщень, обладнано їх сучасним програмним забезпеченням та складським обладнанням.

У 2016 році відчуження необоротних активів не було.

У 2017-2019 році суттєвих змін у необоротних активах не було. Підприємство придбало торговельне та касове обладнання, холодильне обладнання та проводило реконструкцію складських приміщень.

### **Інформація про основні засоби**

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. За даними балансу станом на 31.12.2019 р. первісна вартість основних засобів, інших необоротних активів, що відображені у рядку 1011 балансу, складає 3810433 т. грн., знос – 495 955 т. грн.

## Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність

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 торговельні 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.

Адже на ринок роздрібної торгівлі продовольчими товарами це не вплинуло .

## Оптовий та роздрібний товарооборот підприємств оптової та роздрібної торгівлі у січні–жовтні 2020 року<sup>1</sup>

*Wholesale and retail turnover of wholesale and retail enterprises in January–October 2020<sup>1</sup>*

	Січень–жовтень 2020р./ January–October 2020	Жовтень 2020р./ October 2020	
Оптовий товарооборот підприємств оптової торгівлі (юридичних осіб), млн.грн	1954934,1	x	Wholesale turnover of wholesale enterprises (legal entities), mln.UAH
Індекс фізичного обсягу оптового товарообороту (у порівнянних цінах) до відповідного періоду попереднього року, %	102,1	x	Volume indices of wholesale turnover (in comparable prices) to the corresponding period to the previous year, %
Оборот роздрібної торгівлі <sup>2</sup> , млн.грн	965730,1	x	Turnover of retail trade <sup>2</sup> , mln.UAH
Індекс фізичного обсягу обороту роздрібної торгівлі (у порівнянних цінах), %			Volume indices of turnover to retail trade (in comparable prices), %
до відповідного періоду попереднього року	107,6	115,2	to the corresponding period of the previous year
до попереднього місяця	x	104,3	to the previous month
Роздрібний товарооборот підприємств роздрібної торгівлі (юридичних осіб), млн.грн	697977,4	79820,1	Retail turnover of retail trade enterprises (legal entities), mln.UAH
Індекс фізичного обсягу роздрібного товарообороту (у порівнянних цінах), %			Volume indices of retail turnover (in comparable prices), %
до відповідного періоду попереднього року	107,3	114,0	to the corresponding period of the previous year
до попереднього місяця	x	104,4	to the previous month

<sup>1</sup> Без урахування тимчасово окупованої території Автономної Республіки Крим, м. Севастополя та частини тимчасово окупованих територій у Донецькій та Луганській областях.

<sup>1</sup> Excluding the temporarily occupied territories of the Autonomous Republic of Crimea, Sevastopol city and a part temporarily occupied territories in the Donetsk and Luhansk regions.

<sup>2</sup> Включає дані щодо роздрібного товарообороту підприємств (юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців), основним видом економічної діяльності яких є роздрібна торгівля.

<sup>3</sup> Including retail trade turnover data of enterprises (legal entities and individuals (entrepreneurs)) whose main economic activity is retail trade.

Керівництво компанії сподівається що й надалі коронакризіс не суттєво вплине на фінансовий стан компанії.

**Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

У 2019 році сплачено штрафів на суму 702 тис. грн. по актах перевірок (ДФС).

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності**

Фінансування господарської діяльності ТОВ "Таврія-В" здійснюється за рахунок залучення кредитних коштів, отриманого прибутку від фінансово-господарської діяльності підприємства.

**Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)**

ТОВ "Таврія В" не є виробничим підприємством тому укладених, але не виконаних станом на 01.01.2020 р. договорів не має.

**Результати на діяльності**

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг) за 2019 рік зменшився на 1.5% в порівнянні з минулим роком.

2018 рік -1594235 тис.грн

2019 рік -1570314 тис.грн

Це відбулося в за рахунок зниження поставки на експорт:

2018 рік -50781,0 тис. грн

2019 рік -23367,5 тис.грн

Собівартість продукції в еквіваленті національної валюти зросла на 1,84 %

2018 рік -1383261,0 тис.грн

2019 рік -1409156,0 тис.грн

Фінансовий результат знизився на 2 % порівнянно з 2018 роком:

2018 рік -266364,0 тис.грн

2018 рік- 261037,0 тис. грн

## Ліквідність та зобов'язання

Основним кредиторами Компанії є банківські установи:

На 1 січня 2020 р. умови та строки погашення кредитів представлені таким чином:					
Кредитор	Валюта	Номінальна відсоткова ставка	Ефективна відсоткова ставка	Строк погашення	Усього
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	USD, EUR, UAH	поточна ринкова на момент надання - 18,15%	поточна ринкова на момент надання - 18,15%	15.05.2022	190 870 000,00
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	USD, EUR, UAH	поточна ринкова на момент надання - 18,15%	поточна ринкова на момент надання - 18,15%	15.05.2022	181 450 000,00
АТ "ПУМБ"	UAH	19,50%	19,50%	20.04.2023	201 250 000,00
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	UAH	18,30%	18,30%	07.12.2022	3 633 666,67
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	№00687/00 от 19.11.2015, UAH	18,30%	18,30%	13.11.2020	936 949,02
АТ «Державний Ощадний банк України» (код 00032129)	UAH	17,00%	17,00%	01.10.2020	149 995 834,78
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» (код 23876031)	UAH	16%- транши по	16%- транши по	01.09.2020	143 842 824,00
АО "Сбербанк"	UAH	17,19% UIRD 3м + 4%	17,19% UIRD 3м + 4%	19.11.2021	118 489 000,00
ВАТ "Кредобанк" (код - 09807862)	UAH	19,45%	19,45%	09.03.2020	50 000 000,00
ПАО "Кредтагріпколь"	UAH	19,50%	19,50%	30.09.2023	10 759 952,38
<b>Всього</b>					<b>1 051 228 226,85</b>

Рохраунки за товари здійснюються на умовах відстрочки платежу від 7- до 180 днів. Тому серед кредиторів Постачальників не має тих на ком зосереджена значна кредиторська заборгованість.

Також Компанія здійснює постійний контроль над дебіторською заборгованістю.

### Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік

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.

### Опис політики щодо досліджень та розробок

ТОВ «Таврія-В» самостійно інноваційних продуктів не виробляє, але використовує усі новинки у галузях програмного забезпечення та програмних продуктів. «Таврія-В» приділяє достатню серйозну увагу інтерактивному маркетингу, зокрема активному впровадженню технологій електронної торгівлі.

ТОВ "Таврія-В" надає велику увагу впровадженню найсучасних розробок у сфері

складських і транспортних технологій.

#### Інформація про екологічні аспекти

ТОВ «Таврія-В» не є промисловим підприємством. Але незважаючи на це, на протязі свого існування докладє багато зусиль для охорони навколишнього середовища. Так, біля усіх торговельних центрів висаджено зелені насадження (сосни, ялинки), розбито газони. У холодильних і морозильних установках застосовуються тільки дозволені хладагенти. У системах вентиляції і каналізації встановлені жиропоглинальні системи. Утилізуються харчові відходи, сміття через спеціалізовані підприємства.

Холодильне обладнання, що купується в останній час є енергоефективним. Все освітлення замінено на економні енергоефективні лампи.

#### Інша інформація

Ретельно продумана, незалежна внутрішня політика «Таврія-В», високий ступінь диверсифікації діяльності, впровадження нових інноваційних технологій дозволяє здійснювати постійний стійкий ріст торгової мережі, якісне поліпшення її структури, демонструвати позитивну динаміку основних фінансових показників.

В останні роки компанія «Таврія-В» ввела в експлуатацію безліч об'єктів - супермаркетів, кафе, ресторанів, багатофункціональних торгових центрів, виробничих цехів, а також значно розширила сферу своєї діяльності. У найближчих планах компанії - будівництво нових торгових об'єктів, формування найсучаснішого комплексу послуг для покупців.

Директор ТОВ «Таврія-В»

Гол. Бухгалтер



Карандо В.В.

Попова О.М.