



Товариство з обмеженою відповідальністю
«ВСЕСВІТ-АУДИТ»

Номер реєстрації 4260 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»

вул. Кондратюка, 4, к. 266
м. Київ, Україна, 04201
www.finance-audit.com.ua

vsesvit@finance-audit.com.ua
+38 044 227 71 76
+38 067 159 49 04

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЯРОСЛАВ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні

**за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року,
разом із ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНИХ
АУДИТОРІВ**



Товариство з обмеженою відповідальністю
«ВСЕСВІТ-АУДИТ»

Номер реєстрації 4260 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»

вул. Кондратюка, 4, к. 266
м. Київ, Україна, 04201
www.finance-audit.com.ua

vsesvit@finance-audit.com.ua
+38 044 227 71 76
+38 067 159 49 04

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та управлінському персоналу
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЯРОСЛАВ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЯРОСЛАВ» («Компанія») (код ЄДРПОУ: 21635240; дата державної реєстрації: 11.01.1995р., місцезнаходження: вулиця Автозаводська, будинок 2, м. Київ, 04074, Україна) що складається з балансу (звіту про фінансовий стан, форма № 1) станом на 31 грудня 2020 року та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід, форма № 2), звіту про рух грошових коштів (форма № 3), звіту про власний капітал (форма № 4) та приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV і Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Основа для думки

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

Інші питання

Ми не проводили аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, а отже, ми не висловлюємо думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2020 рік, підготовленого згідно статей 6 і 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на те, що, як зазначено у примітках до фінансової звітності, негативний вплив на діяльність Компанії мають і можуть мати в майбутньому наявність світової вірусної пандемії і спричиненої нею світової кризи. Ми не висловлюємо думки із застереженням щодо цих питань.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

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

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

Крім того, ми:

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

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

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Джуренко Олександра Веніамінівна.

Основні відомості про аудиторську фірму

1. Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВСЕСВІТ-АУДИТ».
2. Номер реєстрації 4260 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ».
3. Місцезнаходження: м. Київ, вул. Кондратюка, 4, кв. 266, Україна, 04201.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір на надання аудиторських послуг № 198 від 20.04.2021 р.

Дата початку аудиту - 20.04.2021 р., дата закінчення - 25.05.2021 р.

Партнер завдання з аудиту

(ключовий партнер), номер реєстрації

100015 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «АУДИТОРИ».

Директор ТОВ «ВСЕСВІТ-АУДИТ».

25.05.2021 р.

О.В. Джуренко

Джуренко Олександра Веніамінівна



Підприємство **Приватне підприємство "Ярослав"**

Територія **Приватне підприємство**

Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство**

Вид економічної діяльності **Виробництво готових текстильних виробів, крім одягу**

Середня кількість працівників **1 966**

Адреса, телефон **вулиця Автозаводська, буд. 2, ОБОЛОНСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04074**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДН		
2021	01	01
21635240		
8038000000		
120		
13.92		

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	179	93
первісна вартість	1001	322	333
накопичена амортизація	1002	143	240
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 003	120
Основні засоби	1010	129 051	111 329
первісна вартість	1011	290 809	305 299
знос	1012	161 758	193 970
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	133 233	111 542
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	66 896	50 979
Виробничі запаси	1101	13 033	28 897
Незавершене виробництво	1102	384	47
Готова продукція	1103	25 469	751
Товари	1104	28 010	21 284
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	74 925	42 207
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 970	5 677
з бюджетом	1135	-	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 091	2 674
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 302	43 308
Готівка	1166	910	320
Рахунки в банках	1167	4 992	40 008
Витрати майбутніх періодів	1170	6	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 629	1 785
Усього за розділом II	1195	158 819	146 632
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	292 052	258 174

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	23 738	23 738
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	134	134
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	172 190	173 772
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	196 062	197 644
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	35 171	23 752
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	36	119
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	35 207	23 871
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	43 424	19 823
розрахунками з бюджетом	1620	8 723	4 084
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 342	126
розрахунками зі страхування	1625	1 133	987
розрахунками з оплати праці	1630	4 513	4 142
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	684
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 443	4 303
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	547	2 636
Усього за розділом III	1695	60 783	36 659
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	292 052	258 174

Керівник

Барсук Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Макеєва Жанна Володимирівна

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

Підприємство Приватне підприємство "Ярослав"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

21635240

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	379 034	438 919
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(323 209)	(396 721)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	55 825	42 198
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	21 963	75 862
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(13 338)	(16 216)
Витрати на збут	2150	(33 704)	(33 604)
Інші операційні витрати	2180	(29 900)	(36 169)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	846	32 071
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	163	106
Інші доходи	2240	2 617	3 714
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 650)	(1 946)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(11)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 965	33 945
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(362)	(6 126)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 603	27 819
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 603	27 819

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	168 757	247 853
Витрати на оплату праці	2505	77 068	80 503
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 608	14 357
Амортизація	2515	32 423	33 308
Інші операційні витрати	2520	70 069	74 999
Разом	2550	359 925	451 020

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Барсук Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Макеєва Жанна Володимирівна



Підприємство Приватне підприємство "Ярослав"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
21635240		

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

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	389 945	391 140
Повернення податків і зборів	3005	1	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 720	53
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	75 857	-
Надходження від повернення авансів	3020	4 467	518
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	14 955	72 999
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(262 992)	(282 253)
Праці	3105	(62 772)	(64 799)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 039)	(17 309)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(40 503)	(34 300)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 578)	(1 260)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(19 293)	(16 150)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 632)	(16 890)
Витрачання на оплату авансів	3135	(38 454)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 260)	(34 047)
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	(129)	(5 124)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	64 796	26 878
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	97
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	(12 776)	(16 932)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-12 776	-16 835
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	6 339	40 073
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	25 315	58 382
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 650)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-20 626	-18 309
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	31 394	-8 266
Залишок коштів на початок року	3405	11 302	13 013
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	612	6 555
Залишок коштів на кінець року	3415	43 308	11 302

Керівник

Барсук Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Макеєва Жанна Володимирівна



Підприємство Приватне підприємство "Ярослав"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДН

2021

01

01

21635240

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	23 738	-	134	-	172 190	-	-	196 062
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(21)	-	-	(21)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	23 738	-	134	-	172 169	-	-	196 041
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 603	-	-	1 603
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 603	-	-	1 603
Залишок на кінець року	4300	23 738	-	134	-	173 772	-	-	197 644

Керівник

Барсук Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Макеєва Жанна Володимирівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Коди		
2020	12	31
21635240		
8038000000		
120		
13.92		

Підприємство Приватне підприємство "Ярослав"

Територія Оболонський район м. Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство

Вид економічної діяльності Виробництво готових текстильних виробів, крім одягу

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	318	139	11	-	-	-	-	97	-	-	-	329	236	
Разом	080	322	143	11	-	-	-	-	97	-	-	-	333	240	
Гуцулі	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

13 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)

13 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі				
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	586	-	-	-	-	-	-	-	-	586	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	110620	49519	-	-	-	-	-	5089	-	-	-	110620	54608	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	168949	104235	10358	-	-	57	46	25362	-	-	-	179250	129551	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	9967	7015	2848	-	-	-	-	1020	-	-	-	12815	8035	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	666	382	-	-	-	-	-	32	-	-	-	666	414	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	549	549	843	-	-	88	88	843	-	-	-	1304	1304	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	58	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58	58	-	-	-	-
Разом	260	290809	161758	14635	-	-	145	134	32346	-	-	-	305299	193970	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

-
18207
-
72764
-
-
-
-
42698
-
-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	9909	120
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	843	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	11	-
Придбання (виroduвання) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	10763	120

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	11676	8662
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	10287	21238
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1650
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	163	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	2617	11

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-
(632)	- %
(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Голівка	640	320
Поточний рахунок у банку	650	40008
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	2980
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	43308

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Зітну про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, яко врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2443	9991	-	8131	-	-	4303
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	2443	9991	-	8131	-	-	-4303

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	27940	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі виробу	810	-	-	-
Паливо	820	45	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	912	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	47	-	-
Готова продукція	900	751	-	-
Товари	910	21284	-	-
Разом	920	50979	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921) 36185
(922) 129
(923) -
(924) -
(925) -
(926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	42207	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7985	7985	56	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 24
(952) 8832

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	362
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	362
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	362
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	32443
Використано за рік - усього	1310	10763
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	10752
з них машини та обладнання	1313	7061
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	11
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1421		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																	
1422		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1423		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

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



Керівник _____

Головний бухгалтер _____

інші операційні доходи		013												21963	75862	21963	75862
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020																
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																
інші фінансові доходи	022																
Інші доходи	030																
Усього доходів звітних сегментів	040	217771	303324	132573	112250	0	0	0	0	0	0	0	0	53433	103027	403777	518601
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Виручення доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060																
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	217771	303324	132573	112250	0	0	0	0	0	0	0	0	53433	103027	403777	518601
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	151480	298345	102921	24869	0	0	0	0	0	0	0	0	68805	73504	323206	396718
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	151480	298345	102921	24869	0	0	0	0	0	0	0	0	68805	73504	323206	396718
іншим звітним сегментам	082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Адміністративні витрати	090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13338	16216	13338	16216
Витрати на збут	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33704	33604	33704	33604
Інші операційні витрати	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29900	36169	29900	36169
Фінансові витрати звітних сегментів	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121																
Інші витрати	122																
Інші витрати	130													11		11	
Усього витрат звітних сегментів	140	151480	298345	102921	24869	0	0	0	0	0	0	0	0	145758	154514	400159	482707
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				

фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1650	1946	1650	1946
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	362	6126	362	6126

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Виразування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	151480	298345	102921	24869	0	0	0	0	0	0	0	0	147773	8.038E+09	402174	490782
3. Фінансовий результат діяльності сегмента																	
(р. 040 - р. 140)	180	66291	4979	29652	87381	0	0	0	0	0	0	0	0	-92325	-51487	3618	35894
4. Фінансовий результат діяльності підприємства																	
(р. 070 - р. 170)	190	66291	4979	29652	87381	0	0	0	0	0	0	0	0	-94340	-8.04E+09	1603	27819
5. Активи звітних сегментів	200															0	0
з них:																	
201																0	0
202														47	384	47	384
203																0	0
204																0	0
205																0	0
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
з них:																	
221		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
222		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
223		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
224		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
Усього активів підприємства	230															0	0
6. Зобов'язання звітних сегментів	240															0	0
з них:																	
241																0	0
242																0	0
243																0	0
244																0	0
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
з них:																	
261		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
262		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
263		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
264		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			0	0
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270															0	0

7. Капітальні інвестиції	280															14635	16850	14635	16850
8. Амортизація необоротних активів	290															32423	33308	32423	33308

II. Показники за допоміжними звітними _господарськими_ сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		132573,00	112250,00													132573,00	112250,00	
зовнішнім покупцям	300																	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310																	
Капітальні інвестиції	320	5126,00	1256,00													5126,00	1256,00	
	330																	
	340																	

III. Показники за допоміжними звітними географічними _сегментами_

(виробничий, збутовий)

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

Керівник
Головний бухгалтер

Барсуку О.М.
Макаєва Ж.В.





Приватне підприємство «Ярослав»
Україна, 04074, м. Київ, вул. Автозаводська, 2
E-mail: reception@yaruslav.ua
тел: 536-18-45; 468-90-04; 430-55-43

Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності ПП «ЯРОСЛАВ» станом на 31 грудня 2020 року

Це розкриття наводиться на вимогу розділу IV Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

ПРИВАТЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЯРОСЛАВ» (далі за текстом – Підприємство) зареєстроване 11 січня 1995 року у Ленінградському районі м.Києва. У 1999 році на аукціоні Підприємством були придбані нежитлові приміщення, розташовані по вул.Автозаводська, 2. Наявність власних виробничих площ дозволила значно наростити обсяги виробництва та реалізації продукції Підприємства. З набуттям у 1999 році права власності на нерухомість було здійснено державну перереєстрацію в Оболонському (Мінському) районі м.Києва.

Підприємство здійснює свою діяльність на підставі Статуту.

ЄДРПОУ Підприємства – 21635240, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 10691200000001497, дата проведення реєстрації 11 січня 1995 року, місцезнаходження: м.Київ, вул. Автозаводська, 2, виробничі площі та головний офіс також знаходяться за цією ж адресою. Тел/факс 044-536-18-45, 044-468-90-05, 044-468-90-04.

Організаційно-правова форма - приватне підприємство, за весь час існування підприємство правовий статус не змінювало. Одноособовим контролером від дати створення і на дату звітності Підприємства є засновник та директор Підприємства – Барсук Олександр Миколайович. Засновник Підприємства володіє часткою в обсязі 100% на суму 23 738 тис.грн.

Підприємство не є учасником інших підприємств, не створювало дочірніх підприємств, не має материнського підприємства.

Підприємство здійснює наступні види діяльності, за КВЕД:

13.92 Виробництво готових текстильних виробів, крім одягу (основний КВЕД);

Додаткові КВЕДИ:

13.10 Підготування та прядіння текстильних волокон;

13.20 Ткацьке виробництво;

13.30 Оздоблення текстильних виробів;

13.91 Виробництво трикотажного полотна;

13.94 Виробництво канатів, мотузок, шпагату та сіток;

14.13 Виробництво іншого верхнього одягу;

14.14 Виробництво спіднього одягу;

14.19 Виробництво іншого одягу й аксесуарів;

46.41 Оптова торгівля текстильними товарами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

47.51 Роздрібна торгівля текстильними товарами в спеціалізованих магазинах;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

- 49.42 Надання послуг перевезення речей (переїзду);
68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
Середня чисельність працівників Підприємства протягом 2020 року - 966 чоловік.

Умови здійснення діяльності

Відповідно до статутної діяльності Підприємство здійснює виробництво текстильної продукції та подальший її продаж. Підприємство здійснює імпорتنі та експортні операції, втім приблизно 90% реалізації готової продукції та товарів здійснюється на території України через гуртові продажі та продаж через мережу власних магазинів.

Підприємство, відповідно до Статуту є правонаступником всього майна, прав та обов'язків: ТОВ «Фабрика «Промінь»» (сmt.Димер, Київської обл., ЄДРПОУ 02970458), яке було приєднано до Підприємства в результаті реорганізації шляхом приєднання на підставі протоколу № 15 від 12 липня 2017 року ТОВ «Фабрика «Промінь»» та Рішення власника ПП «ЯРОСЛАВ» № 12/07 від 12 липня 2017 року.

ТДВ «Богуславська суконна фабрика» (Київська обл., ЄДРПОУ 05501439) було приєднано до Підприємства в результаті реорганізації шляхом приєднання на підставі рішення учасника ТДВ № 03/18 від 3 грудня 2018 року та Рішення власника ПП «ЯРОСЛАВ» № 20-12/18 від 19 грудня 2018 року.

ТДВ «Стеблівська бавовняна прядильно-ткацька фабрика» (Черкаська обл., ЄДРПОУ 00306746) приєднано до Підприємства в результаті реорганізації шляхом приєднання на підставі рішення учасника ТДВ «Стеблівська бавовняна прядильно-ткацька фабрика» № 02/19 від 02 січня 2019 року та Рішення власника ПП «ЯРОСЛАВ» №28-01/19 від 28 січня 2019 року.

Підприємством створено підрозділ в м.Кролевець.

Підприємством внесено до ЄДР відокремлені підрозділи (філії) що уявляють собою відділення, які здійснюють специфічні операції (прядіння та створення полотен, збутові функції, інші виробничі функції), без відкриття поточних рахунків, та без здійснення господарської діяльності (вся господарська діяльність, всю діяльність управлінський персонал здійснюється на Підприємстві через головний офіс, що розташований в м.Київ, вул. Автозаводська, 2.

Підприємство спеціалізується на випуску постільної білизни, подушок, пледів, ковдр, нижньої білизни, рушників, кухонного приладдя та інших видів домашнього текстилю, а також спеціальних тканин, які не бояться температур (для металургів), кислот (для хіміків), брезентових, для вишивання та інше.

В своїй діяльності Підприємство керується екологічністю продукції, що виробляється, через це в роботі використовує сировину переважно натурального (природного) походження.

Такий підхід диктує необхідність закупівлі сировини за межами України, оскільки на території держави не вирощується бавовна та практично не виробляються у належних обсягах тканини з неї (яку і використовує у виробництві Підприємство).

Виробничі потужності компанії дозволяють виробляти до 1 млн.шт пледів, ковдр і комплектів постільної білизни на рік, а також іншої текстильної продукції, пряжі, тканин.

Швейна галузь, як і легка промисловість України в цілому, на сьогоднішній день перебуває у незадовільному стані, що характеризується цілою низкою серйозних проблем, зокрема це: відсутність на внутрішньому ринку товарів вітчизняного виробництва та його тотальне заповнення дешевими, низькоякісними виробами іноземного походження, значну частку серед яких, займають товари «секонд-хенд»; застосування вітчизняними підприємствами давальницьких схем виробництва; погано розвинута інфраструктура галузі; недостатня інвестиційна та інноваційна діяльність; не конкурентоспроможність вітчизняної продукції як за ціною, так і за якістю. Швейна промисловість присутня в

багатьох містах України - Києві, Одесі, Харкові, Львові тощо. В Україні працює понад 60 швейних фабрик. Підприємства швейної галузі зорієнтовані на споживача і трудові ресурси, тому розміщені у великих містах.

Протягом 2020 року придбання чи продажу дочірніх підприємств не відбувалося.

Внаслідок пандемії коронавірусу та введених карантинних заходів падіння українського ВВП за даними Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства першій половині 2020 р. склало 6,5%, падіння ВВП у 2020 році склало мінімум 4%. Карантин обрушив споживчі настрої, майже зупинив декілька галузей – роздрібну торгівлю, готельний та ресторанний бізнес, авіаперевезення. Зменшилися обсяги надходжень до бюджету. Внаслідок введення карантину українські компанії заморозили інвестиції та виробничі ланцюжки. Сектори, де пом'якшуються карантинні обмеження і які пов'язані із споживчим попитом, швидко відновлюються, насамперед роздрібна торгівля та послуги. Із промисловістю та інвестиційним попитом ситуація гірша. Відновлення промисловості відбувається повільніше, ніж роздрібною торгівлі. Воно дуже нерівномірне – вплив карантину для одних галузей був більш болючим, ніж для інших.

В цих умовах Підприємство переорієнтовується на он-лайн продажі, а також розширює експортні операції.

Основа підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність Підприємства станом на 31.12.2020 року підготовлена відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік і Приміток до фінансової звітності. Метою подання даної фінансової звітності є забезпечення користувачів фінансової звітності (в першу чергу засновника) інформацією про фінансовий стан, фінансові результати і зміни фінансового стану Підприємства для прийняття економічних рішень.

Фінансова звітність Підприємства станом на 31.12.2020 року була підготовлена на основі методу нарахування, коли результати операцій визнаються та відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності за фактом їх здійснення, а не за фактом отримання або витрачання грошових коштів та їх еквівалентів.

У січні 2020 року, у зв'язку зі спалахом епідемії COVID-19 Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення в галузі охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року епідемія була визнана пандемією. З метою запобігання з поширення інфекції більшість країн світу оголосили про ряд жорстоких обмежувальних заходів.

З 12 березня 2020 року в Україні оголошено загальнонаціональний карантин до 3 квітня з пролонгацією до 24 квітня 2020 року. В результаті обмежено рух громадського транспорту, зупинено рух залізничного, авіаційного та автобусного сполучення між населеними пунктами та заборонено переміщення через державний кордон, тимчасово припинено діяльність закладів освіти, культури, громадського харчування та дозвілля, роздрібною торгівлі введено ряд інших обмежень, що суттєво ускладнюють ведення бізнесу в Україні на період дії карантину. Внесено зміни до ч. 2 ст. 14-1 Закону України «Про торгово-промислові палати в Україні» (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 1998, № 13, ст. 52), на державному рівні визначено введення карантину до форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

Обмежувальні заходи мають прямий вплив на господарську діяльність Підприємства, оскільки в мережі наявні власні роздрібні магазини, що призвело до незначного зменшення обсягів продажів готової продукції.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Підприємства, необхідні за існуючих обставин, подальша

нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити складно.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Підприємства. Фінансова звітність Підприємства станом на 31 грудня 2020 року, була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Підприємства у найближчому майбутньому (як мінімум 12 місяців, наступних за звітним періодом). На думку керівництва Підприємства, застосування припущення про здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі є прийнятним.

Усі облікові припущення та здійснені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються керівництвом Підприємства на предмет необхідності їх зміни. Зміни у попередніх облікових оцінках визнаються перспективно, починаючи з того звітного періоду, коли ці оцінки були переглянуті.

Фінансова звітність Підприємства станом на 31 грудня 2020 року не є консолідованою фінансовою звітністю та на неї не поширюються вимоги щодо розкриття інформації при складанні консолідованої фінансової звітності.

Фінансова звітність затверджена до випуску засновником і керівником Підприємства 25 травня 2021 року.

Облікова політика Підприємства

Облікова політика Підприємства визначена відповідним Положенням про облікову політику, що затверджене Наказ № 1-облік від 3 січня 2018 року. Усі оцінки та підходи послідовно застосовувалися Підприємством по відношенню до всіх представлених у фінансовій звітності періодів. У звітному періоді відбувались зміни в обліковій політиці щодо визначення кількісного критерію з обліку основних засобів за Податковим кодексом України з 6000 грн. до 20000 грн., починаючи з 23 травня 2020 року.

Основні оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за історичною собівартістю. Принципи обліку за справедливою та надалі переоціненою вартістю, яка передбачена п.16 ПСБО 7 «Основні засоби», Підприємством не застосовувались, їх обов'язковість не передбачені обліковою політикою.

Положенням про облікову політику/Наказ № 1-облік від «03» січня 2018 року визначено:

1) **межу суттєвості:** - окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, – **5%** підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно; - окремих видів доходів і витрат – **2%** чистого прибутку (збитку) підприємства;

2) **тривалість операційного циклу** - проміжок часу між придбанням запасів для провадження діяльності і отриманням грошей та їх еквівалентів від реалізації виробленої з них продукції або товарів і послуг, визначено Підприємством терміном в 1 місяць.

Національною валютою України є гривня (далі за текстом - гривня або грн.). Гривня є функціональною валютою Підприємства, так як переважно в цій валюті Підприємство:

- визначає ціни реалізації та придбання товарів і послуг та здійснює розрахунки;
- здійснює розрахунки з оплати праці, придбання товарів та послуг, інших витрат операційної діяльності;
- зберігає надходження від операційної діяльності.

Національна валюта України (гривня) визначена також Підприємством як валюта подання фінансової звітності.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1000, 1001, 1002 «Нематеріальні активи»

Облікова політика Підприємства визначає ведення обліку його нематеріальних активів відповідно до положень П(С)БО 8 «Нематеріальні активи» за первісною вартістю. Облікова політика Підприємства передбачає використання для нарахування амортизації щодо всіх об'єктів нематеріальних активів - прямолінійного методу, який забезпечує рівномірні амортизаційні відрахування протягом строку корисної експлуатації. Нарухування амортизації прямолінійним методом проводиться щомісячно. Місячна сума амортизації розраховується діленням первісної вартості об'єкта нематеріальних активів за вирахуванням накопиченої амортизації на строк корисного використання, що залишився. Визначення ліквідаційної вартості для нематеріальних активів обліковою політикою Підприємства не передбачено. Термін використання НМА встановлюється щодо кожного об'єкту окремо виходячи або з терміну його корисного використання, або з правових чи інших подібних обмежень стосовно термінів його використання. Станом на дату підготовки звіту Підприємство обліковує на балансі НМА, що переважно являють собою програмні забезпечення та ліцензійні дозволи для використання програмних продуктів.

Всі об'єкти нематеріальних активів починають амортизувати з місяця, наступного за місяцем, в якому такі об'єкти стали придатним для використання – термін використання до 20 років.

Підприємство у звітному періоді не створювало нематеріальних активів власними силами, не отримувало нематеріальний актив в результаті розробки.

Найменування показника	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова вартість
1	2	3	4
Залишок на початок року	322	143	179
Надійшло всього, у т.ч.	11	-	11
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	11	-	11
безкоштовно отримано	-	-	-
Інші надходження	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-
дооцінка	-	-	-
уцінка	-	-	-
Зменшення корисності активів	-	-	-
Відновлення корисності активів	-	-	-
Вибуло всього, у т.ч.	-	-	-
Ліквідовано (списано)	-	-	-
продано	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-
Нарахована амортизація	-	97	97
Залишок на кінець року	333	240	93

- Нематеріальні активи відображені в балансі за первісною вартістю.
- Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом.
- У звітному періоді нарахована амортизація у сумі 97 тис. грн..
- У звітному періоді придбано і введено в експлуатацію програмні забезпечення для конструкторських робіт та вишивальних машин на загальну суму 11 тис. грн.
- Вибуття нематеріальних не було у звітному періоді.
- Переоцінка нематеріальних активів не проводилася, оскільки всі нематеріальні активи є новими, і їх ринкова вартість відповідає залишковій вартості.

7. Зменшення корисності також не проводилося по цій же причині.
8. Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження прав власності на балансі немає.
9. Переданих у заставу нематеріальних активів немає.
10. Угоди про придбання у майбутньому нематеріальних активів у звітному періоді не укладалися.
11. Витрати на дослідження та розробки проводяться самим підприємством, а тому відносяться до витрат звітного періоду.
12. Нематеріальних активів, що отримані за рахунок цільових асигнувань, на балансі немає.
13. Нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання на балансі немає.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядка 1005 «Незавершені капітальні інвестиції»

В рядку Балансу «Капітальні інвестиції» відображається збільшення витрат на придбання або створення матеріальних та нематеріальних необоротних активів, та зменшення витрат шляхом введення необоротних активів в дію, прийняття в експлуатацію придбаних або створених нематеріальних активів тощо.

Найменування показника	Придб. ОЗ	Поліпш. ОЗ	Придб. ІНМА	Придб. НА	% за кредити на створення кваліфікаційних активів	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	4 003	-	-	-	-	4 003
Надійшло всього, у т.ч.	9 909		843	11	-	10 763
На умовах грошової оплати	9 909		843	11	-	10 763
безкоштовно отримано	-	-	-	-	-	-
виявлено під час інвентаризації	-	-	-	-	-	-
Виготовлено (поліпшення) господарським способом	-	-	-	-	-	-
Інші надходження	-	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-
дооцінка	-	-	-	-	-	-
уцінка	-	-	-	-	-	-
Вибуло всього, у т.ч.	13 792	-	843	11	-	14 646
Введено в експлуатацію ОЗ, ІНМА, НА	13 792	-	843	11	-	14 646
Ліквідовано (списано)		-	-		-	-
продано	-	-	-	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-	-	-	-
Повернення на склад запасів ТМЦ	-	-	-	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	120	-	-	-	-	120

1. Сума капітальних інвестицій за звітний період становить 14 646 тис. грн.
2. Капітальні інвестиції відображені в балансі за первісною вартістю.
3. Капіталізація капітальних інвестицій не проводилася у звітному періоді у зв'язку з відсутністю кваліфікаційних активів.
4. Переоцінка капітальних інвестицій не проводилася, оскільки всі вони є новими, і їх ринкова вартість відповідає первісній вартості.
5. Капітальних інвестицій, щодо яких існує обмеження прав власності на балансі немає.
6. Переданих у заставу капітальних інвестицій немає.
7. Угоди про придбання у майбутньому капітальних інвестицій у звітному періоді не укладалися.
8. Капітальних інвестицій, що отримані за рахунок цільових асигнувань, на балансі немає.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1010, 1011, 1012 «Основні засоби»

Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу. Підприємство не мало підстав для визначення збитків від зменшення корисності основних засобів, оскільки не виникали ознаки зміни їх справедливої вартості. Також Підприємством не створювались кваліфікаційні активи, відповідно, фінансові витрати не капіталізувались.

До основних засобів Підприємство відносить матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищує 6000 гривень, а починаючи з 23 травня 2020 року вартість яких перевищує 20000 грн.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносити матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких не перевищує 6000 гривень, , а починаючи з 23 травня 2020 року вартість яких перевищує 20000 грн.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена. На балансі Підприємства обліковуються такі групи необоротних активів:

Найменування:
101, Земельні ділянки (група 1)
103, Будинки та споруди (група 3)
104, Машини та обладнання (група 4)
105, Транспортні засоби (група 5)
106, Інструменти, прилади та інвентар (група 6)
11, Інші необоротні матеріальні активи
12, Нематеріальні активи

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Усі об'єкти основних засобів Підприємства (крім незавершених капітальних інвестицій) підлягають амортизації протягом їх строку корисного використання.

Об'єкти основних засобів починають амортизуватися з місяця, наступного за місяцем, в якому такі об'єкти стали придатними для використання. Об'єктом амортизації є кожен окремий об'єкт та / або компонент основних засобів. Амортизацію основних засобів Підприємство щомісячно нараховує із застосуванням прямолінійного методу. Місячна сума амортизації розраховується діленням первісної вартості об'єкта основних засобів за вирахуванням накопиченої амортизації та ліквідаційної вартості на строк корисного використання, що залишився.

До необоротних активів застосовано такі оціночні судження – строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 – будівлі	20
Споруди	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання: з них:	5
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 грн., , а починаючи з 23 травня 2020 року вартість яких перевищує 20000 грн.	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
група 9 - інші основні засоби	12
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 14 - інвентарна тара	6

На балансі Підприємства в групі будинки та споруди обліковується нерухомість в містах Київ, Димер, Богуслав, Стеблів, Кролевець, Вінниця.

Згідно Положення Підприємства про облікову політику, ліквідаційна вартість для основних засобів не розраховується та з метою амортизації прирівнюється до нуля.

Найменування показника	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
1	2	3	4
Залишок на початок року	290 809	161 758	129 051
Надійшло всього, у т.ч.	14 635	-	14 635
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	14 635	-	14 635
безкоштовно отримано	-	-	-
Інші надходження	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-
дооцінка	-	-	-
уцінка	-	-	-
Зменшення корисності активів	-	-	-
Відновлення корисності активів	-	-	-
Вибуло всього, у т.ч.	145	134	-11
Ліквідовано (списано)	145	134	-11
продано	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-
Нарахована амортизація	-	32 346	-32 346
Залишок на кінець року	305 299	193 970	111 329

1. Основні засоби відображені в балансі за історичною вартістю.
2. Переоцінка основних в 2020 році засобів не проводилась.
3. Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів начисляється за прямолінійним методом, а амортизація малоцінних необоротних активів у розмірі 100 % їх вартості при введенні в експлуатацію.
4. У звітному періоді нарахована амортизація у сумі 32 346 тис. грн..
5. У звітному періоді введено в експлуатацію основних засобів на суму 13 792 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів – на суму 843 тис. грн.
6. Вибуло основних засобів внаслідок ліквідації на суму 145 тис.грн.знос - 134 тис. грн.
7. Зменшення корисності основних засобів не проводилося, оскільки їх ринкова вартість відповідає залишковій вартості.
8. Основних засобів, щодо яких існує передбачені чинним законодавством обмеження прав власності у володінні, користуванні та розпорядженні на балансі немає.
9. Вартість оформлених у заставу для отримання кредитів основних засобів становить: первісна балансова вартість – 28 128 тис. грн.; накопичена амортизація – 9 922 тис.грн.; залишкова балансова вартість – 18 206 тис.грн.
10. Основні засоби, що тимчасово не використовуються у діяльності, відсутні.
11. Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися у діяльності, становить 72764 тис. грн., терміни їх використання продовжено на 36 місяців
12. Основних засобів, що вилучені з експлуатації для продажу, відсутні.
13. В операційну оренду обладнання не передавалось.
14. Основних , що отримані за рахунок цільового фінансування, на балансі немає.
15. Підприємством списано необоротних активів Підприємством протягом 2020 року на суму 145 тис.грн.

Інвестиційна нерухомість

Підприємство станом на 31 грудня 2020 року не визнає об'єктів інвестиційної нерухомості відповідно до вимог П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість» у зв'язку з невеликим обсягом орендних операцій, в загальному обсязі доходу вони становлять менше 2%.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1100, 1101, 1102, 1103, 1104 «Запаси»

Запаси Підприємства включають сировину та матеріали, готову продукцію та товари.

Підприємством здійснюється оцінка запасів за меншою з двох величин - собівартістю або чистою вартістю реалізації, що відповідає вимогам П(С)БО 9 «Запаси». Уцінка та приведення до чистої вартості реалізації запасів не проводилась у зв'язку з відсутністю ознак знецінення запасів.

Найменування показника	Залишок на початок року	Надійшло у звітному періоді	Використано у звітному періоді			Залишок на кінець звітного періоду
			Всього	У тому числі		
				У діяльності	реалізовано	
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	66 896	941 346	957 263	-	-	50 979
Сировина і матеріали	12 985	197 181	184 366	175 224	9 142	25 800
Паливо	48	1 786	1 789	1 789	-	45
Матеріали передані в переробку	-	3 503	3 374	3374	-	129
Інші матеріали	-	6 707	4 696	4 696	-	2 011
Запасні частини	-	10 099	9 187	9 187	-	912
Незавершене виробництво	384	286 540	286 877	286 877	-	47
Готова продукція	25 469	191 419	216 137	216 137	-	751
Товари	28 010	244 111	250 837	250 837	-	21 284

1. Виробничі запаси, незавершене виробництво і товари відображені в балансі за первісною (фактичною) вартістю, а товари, що передані для продажу у магазини - за чистою реалізаційною вартістю.
2. Собівартість запасів, що вибули визначається за методом «перше надходження – перший видаток», тобто за методом ФІФО.
3. Дооцінка та уцінка запасів, за якими проведена була оцінка, не проводилися.
4. У відповідності до облікової політики Підприємством на дату звітності під час щорічної інвентаризації здійснюється тестування запасів на предмет ознак знецінення. В 2020 році такі ознаки не були ідентифіковані.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги»

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/ або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

До дебіторської заборгованості Підприємства належать торговельна дебіторська заборгованість, інша поточна дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 42207 тис.грн., з них 10% за зовнішньоекономічними договорами. Близько 40% продажів здійснюється Підприємством через мережу власних магазинів. Найбільшим покупцем і дебітором Підприємства протягом 2020 року був ТОВ«Епіцентр К».

Найменування показника	Залишок на початок року	Реалізовано у звітному періоді	Оплачено у звітному періоді			Залишок на кінець звітного періоду
			Всього	У тому числі		
				Грошові кошти	Барт ер/за лік	
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	74 925	-	-	-	-	42 207
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 у т.ч.	74 925	296 750	329 468	329 468	-	42 207
Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями	69 641	253 402	285 086	285 086	-	37 957
Дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями	5 284	43 348	44 382	44 382	-	4 250

1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги відображена в балансі за первісною вартістю, оскільки сумнівної заборгованості немає на балансі.
2. Заборгованість, термін виникнення якої становить більше року, підтверджена покупцями, і очікується її погашення у найближчий період.
3. Заборгованість пов'язаних осіб на початок року складала 5 442 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 8 832 тис. грн.
4. У відповідності до облікової політики формування резервів сумнівних боргів Підприємством здійснюється за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.
5. Підприємство не створювало в 2020 році для цілей обліку поточної торговельної дебіторської заборгованості резерву на сумнівні та безнадійні борги, оскільки уся заборгованість має ознаки такої, що буде погашена вчасно та у повному обсязі.
6. Заборгованість є поточною та очікується її погашення протягом наступного операційного циклу.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами»

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	2 970	5 677
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	-	5 311
Матеріали	-	-
газ	-	-
електроенергію	-	-
товари, послуги	-	5 311
Інші	-	-
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	2 970	366
сировину	2 970	366

1. Дебіторська заборгованість за виданими авансами відображена в балансі за первісною вартістю.
2. Вся заборгованість є поточною.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість»

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	1 091	2 674
За розрахунками з підзвітними особами	-	-
За розрахунками з державними цільовими фондами	243	421
За веселями, строк оплати яких настав	-	-
За розрахунками з іншими дебіторами	848	2 176
Інші прорахунки	-	77

- Інша дебіторська заборгованість відображена в балансі за первісною вартістю, сумнівна заборгованість - відсутня.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1165, 1166, 1167 «Грошові кошти та їх еквіваленти»

Фінансові активи Підприємства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгову та іншу дебіторську заборгованість. Підприємство не застосовує обліковий підхід до фінансових активів за положенням П(С)БО 13 «Фінансові інструменти».

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	11 302	43 308
Кошти в банках	4 992	40 008
АТ «КРЕДОБАНК»	1 580	21 981
ПАТ «МТБ БАНК»	12	2
АБ «ПІВДЕННИЙ»	3 177	17 421
АТ КБ «ПРИВАТБАНК»	223	604
Готівка в касі	910	320
Кошти в дорозі	5 400	2 980

1. Грошові кошти відображені в балансі на кінець 2020 року у вартості 43 308 тис. грн., в тому числі готівка – 320 тис. грн., на рахунках у банках - 40 008 тис. грн. і грошові кошти в дорозі - 2 980 тис. грн.
2. Грошових коштів, які є в наявності і які недоступні для використання, на балансі немає.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1190 «Інші оборотні активи»

Підприємство в рядку Балансу «Інші оборотні активи» в основному відображає суми податку на додану вартість, визначені, виходячи з суми отриманих авансів (попередньої оплати) за готову продукцію, товари, інші матеріальні цінності і нематеріальні активи, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню).

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	1 629	1 785
Податкові зобов'язання	1 629	1 785
Податковий кредит	-	-
Грошові документи	-	-

1. Інші оборотні активи на дату балансу становлять 1 785 тис. грн.
2. Найбільшу суму у них займає заборгованість Підприємства за розрахунками по податкових зобов'язаннях.

ПРИМІТКИ

до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1400, 1405, 1410, 1411, 1415, 1420 «Власний капітал»

Зареєстрований капітал 100% належить одноособовому власнику Барсуку Олександру Миколайовичу. Сплата капіталу здійснена грошовими коштами, а також збільшення в результаті приєднання інших підприємств. Протягом 2020 року у Власному капіталі відбувалися такі зміни:

Найменування показника	Залишок на початок періоду	Збільшення у звітному періоді		Зменшення у звітному періоді		Залишок на кінець року
		Сума дооцінок	Інші зміни	Використано у звітному періоді	Інші зміни	
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	196 062	-		-	-	197 644
Статутний капітал	23 738	-	-	-	-	23 738
Капітал у дооцінках, у т. ч.	-	-	-	-	-	-
Дооцінка основних засобів	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-
Додатковий капітал, у т.ч.	134	-	-	-		134
Емісійний дохід	-	-	-	-		-
Інший капітал	134	-	-	-	-	134
Резервний капітал, у т.ч.	-	-	-	-	-	-
Сформований у минулих роках	-	-	-	-	-	-
Сформований у звітному періоді	-	-	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток	172 190	-	1 603		21	173 772

1. Станом на 01.01.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 196 062 тис. грн.
2. Станом на 31.12.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 197 644 тис. грн.
3. Розмір статутного капіталу, що зафіксований в обліку Підприємства складає 23738 314,15 грн. і відповідає розміру, заявленому у Статуті. Статутний капітал сплачений на дату звітності учасником повністю, в обсязі 100%: грошовими коштами та внесками в результаті приєднання підприємств. Виплати дивідендів засновнику не здійснювалося.
4. Додатковий інший капітал відображено в обліку та звітності в сумі 134 тис. грн., який створено у минулих звітних періодах (1995 – 2017 роках).
5. Нерозподілений прибуток відображено в Балансі на початок звітного періоду в сумі 172 190 тис. грн., а на кінець - 173 772 тис. грн., тобто у 2020 році сума нерозподіленого прибутку збільшилася на 1582 тис. грн., в тому числі збільшилася на 1 603 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду і зменшилася на 21 тис. грн. за рахунок коригувань минулих періодів.
6. Розрахункова величина чистих активів Підприємства станом на 31.12.2020 року складає 197 644 тис.грн. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить, що вартість його чистих активів більша від розміру статутного капіталу.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядка 1510 «Довгострокові кредити банків»

Підприємство залучає кредитні кошти з метою поповнення обігових коштів від українських банків на умовах ринкових відсотків з метою закупівлі сировини. Витрати на позики визнаються Підприємством як витрати звітного періоду. У звітному періоді Підприємством використовувались позики. Оскільки призначення позикових коштів за усіма договорами - для поповнення обігових коштів підприємства (не здійснювалась ідентифікація призначення позикових коштів як таких, що безпосередньо відносяться до створення, будівництва або виробництва кваліфікаційних активів), відповідно, Підприємство не застосовувало положення П(С)БО 31 «Фінансові витрати» в частині капіталізації витрат на позики.

Для розрахунку теперішньої вартості позики Підприємство врахувало, що майбутні грошові потоки будуть включати не тільки безпосередньо погашення боргу (суму заборгованості за тілом кредиту), а й погашення відсотків за кредитом. Оскільки кредит Підприємством отримано на умовах ринкового відсотку, вплив від дисконтування вважається несуттєвим.

Найбільшим кредитором Підприємства є АТ «КРЕДОБАНК».

Найменування показника	Залишок на початок року	Погашено у звітному періоді	Надійшло у звітному періоді	Залишок на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Залишок на початок року	35 171	27 889	16 470	23 752
У національній валюті	-	-	-	-
В іноземній валюті	35 171	27 889	16 470	23 752
АТ «КРЕДОБАНК» (EUR)	9 026/ 342 (тис.EUR.)	2 762/ 55(тис.EUR.)	11 106/ 213(тис.EUR.)	17 370/ 500(тис.EUR.)
АТ «КРЕДОБАНК» (USD)	14 295/ 604 (тис.USD)	12 496/ 437(тис.USD)	2 920 Курсова різниця	4 719/ 167(тис.USD)
АБ «ПІВДЕННИЙ» (USD)	11 850 500(тис.USD)	12 631 441(тис.USD)	2 444 Курсова різниця	1 663 59(тис.USD)

1. Станом на 01.01.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображено заборгованість за кредитами в сумі 35 171 тис. грн.
2. Станом на 31.12.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображено заборгованість за кредитами в сумі 23 752 тис. грн.
3. Тобто, протягом звітного періоду заборгованість за банківськими кредитами зменшилася на 11 419 тис. грн.

ПРИМІТКИ

до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Найменування показника	Залишок на початок року	Придбано у звітному періоді	Оплачено у звітному періоді			Залишок на кінець звітного періоду
			Всього	У тому числі		
				Грошові кошти	Бартер/залік однорідних зустрічних вимог	
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	43 424	-	-	-	-	19 823
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1615 у т.ч.	43 424	-	-	-	-	19 823
Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками, в т.ч.	7 620	134 312	137 887	129 863	8 024	4 045
За необоротні активи	-	5 455	5 455	5 455	-	-
За ТМЦ	3 817	99 080	99 887	99 887	-	3 010
За послуги	3 151	29 777	31 893	23869	8 024	1 035
інше	652	-	652	652	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками	35 804	129 311	149 337	149 337	-	15 778
За необоротні активи	-	5 524	5 524	5 524	-	-
За матеріали	35 804	123 749	143 775	143 775	-	15 778
За послуги	-	38	38	38	-	-
інше	-	-	-	-	-	-

1. Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображена в балансі на дату балансу в сумі 19 823 тис. грн.
2. Простроченої заборгованості Підприємство не має.
3. Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року і на кінець року відсутня за договорами купівлі-продажу.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан»)
та розкриття інформації до рядків:

**1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»,
1625 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування»,
1630 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці»,
1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами»**

Найменування показника	Рядок балансу	Залишок на початок року	Залишок на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом містить інформацію про поточну заборгованість за розрахунками за бюджетними платежами, в т.ч. з податку на прибуток	1620	8 723	4 084
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування містить поточну кредиторську заборгованість зі сплати страхових внесків нарахованих на фонд заробітної плати	1625	1 133	987
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці містить поточну кредиторську заборгованість з виплати заробітної плати працівникам Підприємства	1630	4 513	4 142
в т.ч. пов'язаним особам		60	58
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	684

- Витрати Підприємства з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток. Положення вимог П(С)БО 17 «Податок на прибуток» передбачають також розрахунок відстроченого податку на прибуток, який розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Поточний податок на прибуток відображається у складі витрат за період та являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню щодо оподаткованого прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, яке підлягає стягненню або відшкодуванню податковими органами.
- Відповідно до положень П(С)БО 26 «Виплати працівникам» Підприємство щодо усіх винагород працівникам застосовує обліковий підхід за принципом нарахування та визнання таких нарахувань зобов'язаннями поточного періоду.
- Всі винагороди працівникам Підприємство класифікує як короткострокові винагороди (такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, щорічні оплачувані відпустки).
- Вихідні допомоги, виплати винагороди по закінченню трудової діяльності (такі як пенсії, інші виплати після виходу на пенсію), інші довгострокові винагороди (такі як виплати до ювілейних дат, премії, виплачувані більш ніж через 12 місяців після закінчення звітного періоду) Підприємством не нараховувались та не виплачувались.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядка 1660 «Поточні забезпечення»

Підприємство дотримується вимог П(С)БО 11 «Зобов'язання» в частині створення забезпечень та резервів для погашення відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

Підприємство не створює забезпечень для цілей виконання гарантійних зобов'язань; реструктуризацію, виконання зобов'язань у тому числі щодо обтяжливих контрактів (юридичне чи конструктивне).

Найменування показника	Залишок на початок року	Збільшення за звітний період	Використано у звітному періоді	Сторновано невикористану суму у звітному році	Залишок на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5	6
Залишок на початок року, у т. ч.	2 443	1 860	-	-	4 303
На виплату відпусток працівникам	2 443	1 860	-	-	4 303
Інші забезпечення	-	-	-	-	-

1. Підприємство створює тільки забезпечення на виплату відпусток працівникам.
2. На кінець звітного періоду забезпечення на виплату відпусток збільшилися в порівнянні з початком року на суму на 1 860 тис. грн. внаслідок прийняття рішення про надання працівникам додаткових відпусток.
3. Підприємство не очікує відшкодування витрат на забезпечення іншою стороною.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядків 1690 «Інші поточні зобов'язання»

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	547	2 636
За розрахунками з підзвітними особами	-	-
За розрахунками з поворотної фінансової допомоги	-	800
За розрахунками з іншими кредиторами	-	347
За розрахунками з податкових зобов'язань	-	-
За розрахунками з податкового кредиту	-	1 464
За довгостроковими векселями строк оплати яких настав	-	-
За нарахованими відсотками	-	-
Інше	547	25

1. Інші поточні зобов'язання на дату балансу становлять 2 636 тис. грн.
2. Найбільшу суму у них займає заборгованість Підприємства за розрахунками з податкового кредиту.

ПРИМІТКИ
до форми №2 «Звіт про фінансові результати» («Звіт про сукупний дохід»)
та розкриття інформації
до рядка 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
1	2	3
Всього доходів за продукцію, товари і послуги, у т.ч.	379 034	438 919
За продукцію	228 822	386 685
За товари	138 642	47 940
За роботи і послуги	11 570	4 294

1. Доходи визнаються під час збільшення активів або зменшення зобов'язань, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства).
2. Доходи від надання послуг визнаються виходячи зі ступеня завершеності операцій на дату балансу. Оцінка ступеня завершеності такої операції здійснюється за питомою вагою обсягу послуг, наданих на конкретну дату, у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані згідно з договором.
3. Частка доходів за бартерними операціями практично дорівнює нулю.

ПРИМІТКИ
до форми №2 «Звіт про фінансові результати» («Звіт про сукупний дохід») та
розкриття інформації до рядка 2120 «Інші операційні доходи»

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
1	2	3
Всього інших операційних доходів, у тому числі	21 963	75 862
Додатне значення сумових різниць з операцій купівлі-продажу іноземної валюти	-	-
Додатне значення курсових різниць	8 196	35 097
Дохід від операційної оренди приміщення та обладнання котельні	-	-
Інші операційні доходи	13 767	40 765

1. Доходи визнаються під час збільшення активів або зменшення зобов'язань, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства).
2. Дохід від операційної оренди визнається щомісячно відповідно до укладених договорів протягом всього строку оренди.

ПРИМІТКИ
до форми №2 «Звіт про фінансові результати» («Звіт про сукупний дохід») та
розкриття інформації до рядка 2180 «Інші операційні витрати»

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
1	2	3
Всього інших операційних витрат, у тому числі	29 900	36 169
Собівартість реалізованих виробничих запасів	8 662	15 651
Від'ємне значення сумових різниць з операцій купівлі-продажу іноземної валюти	20 145	14 230
Втрати від операційної курсової різниці	-	5 231
Витрати на уцінку продукції	-	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	49
Інші операційні витрати	1 093	1 008

1. Витрати визнаються одночасно зі збільшенням активів або зменшенням зобов'язань.
2. Витрати визнаються одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.
3. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

ПРИМІТКИ
до форми №3 «Звіт про рух грошових коштів» та розкриття інформації
до рядка 3 095 «Інші надходження»

Найменування показника	За звітний період
1	2
Всього інших надходжень, у тому числі	1 207
Повернення підзвітних коштів працівниками	57
Відсотки банків	24
Цільові кошти (лікарняні)	1 121
Інші надходження	5

1. Звіт про рух грошових коштів складено за прямим методом.
2. Підприємство має доступ до всіх своїх грошових коштів.
3. Основними надходженнями є надходження цільових коштів (лікарняних).

Пов'язані особи

Підприємство у звітному періоді здійснювало господарські операції з пов'язаними особами, а саме - проведено розрахунки за виконані роботи, оренду та поставлені товарно-матеріальні цінності з юридичними особами пов'язаними особами на суму 21 261 тис.грн.

Показник	Залишок на 01.01.2020 Дт+/Кт-	Оборот Дт	Оборот Кт	Залишок на 31.12.2020 Дт+/Кт-	Примітки
1	2	3	4	5	6
Розрахунки за договорами постачання/оренди	4 992	24 295	21 261	8 026	Юридичні особи
Заробітна плата	-60	1 703	1700	-58	Фізичні особи
Інше	1 000	2 800	2000	-800	Фізичні та Юридичні особи

Події після звітного періоду

Після складання фінансової звітності та до дати її затвердження не відбулось істотних подій, які б вимагали коригування показників фінансової звітності, або визнання статей, раніше не визнаних у звітності.

При складанні фінансової звітності Підприємство виходило із обґрунтованого припущення про подальшу можливість безперервно функціонувати та здійснювати свою діяльність.

В балансі Підприємством відображено прибутки станом на 31.12.2020 року, у звітному періоді - 2020 році Підприємством отримано 1 603 тис. грн. прибутку, що свідчить про обґрунтованість припущення щодо безперервності діяльності.

Управлінським персоналом затверджено довготривалу стратегію розвитку Підприємства.

Директор ПП «ЯРОСЛАВ»



Барсук О.М.

Головний бухгалтер ПП «ЯРОСЛАВ»

Макеєва Ж.В.

