

Кредитний ризик

Щодо ризиків у зв'язку зі зміною відсоткових ставок за кредитами, то Товариство очікує на зниження відсоткових ставок у передбачуваному майбутньому. Кредитування в Україні для більшості компаній є дорогим. Міжнародні компанії можуть залучати кредити за низькими відсотковими ставками, а українські компанії змушені залучати кредити від комерційних банків в Україні за високими відсотковими ставками.

Ризики ведення фінансово-господарської діяльності

Високі податки та часта зміна законодавства та правил ведення підприємницької діяльності найбільше перешкоджають макроекономічній стабільності.

Недостатня узгодженість та послідовність законодавчих і регуляторних реформ призводить до неоднозначності трактування податкового законодавства, тоді як саме податкове навантаження є серйозною перешкодою для ведення бізнесу.

Контроль за дотриманням законодавства та забезпечення права власності в Україні є неефективним.

Низькі темпи реформ у різних сферах, у тому числі - у сфері боротьби з корупцією. Швидші реформи покращили б легкість ведення бізнесу в Україні, в тому числі - процеси його реєстрації та отримання дозвільних документів. Також реформи додали б упевненості інвесторам в безпечності інвестування в Україну.

3. Принципи облікової політики

3.1. Основа складання фінансової звітності

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2019 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), що відповідає вимогам ст. 12 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

При складанні фінансової звітності за МСФЗ за 2019 рік Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому).
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

3.2. Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки та умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнитися від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

3.3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариство обліковує та відображає у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на Балансі (Звіті про фінансовий стан) за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

3.4. Основні засоби

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього Балансу (Звіту про фінансовий стан) та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Активи, вартістю менше 6 000,00 грн., не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
Будівлі і споруди	10-50 років
Машини та обладнання	2-25 років
Транспортні засоби	5-49 років

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад - поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Дооцінка основних засобів списується на нерозподілений прибуток одночасно з використанням при вибутті об'єкта основних засобів.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Товариство включає до складу грошових коштів та їх еквівалентів готівкові грошові кошти, залишки на поточних рахунках у банках, а також високоліквідні фінансові вкладення з термінами погашення до 3-ох місяців, що складаються з грошових коштів на банківських рахунках.

3.6. Капітал у дооцінках

Товариство проводило дооцінку основних засобів. Дооцінка проводилась із залученням незалежного експерта ТзОВ «Інвестиційна група «Захід».

3.7. Дебіторська заборгованість

Аванси, видані та отримані, відображаються у Балансі (Звіті про фінансовий стан) окремо від торгової та іншої дебіторської / кредиторської заборгованості. Товариство згортає суми авансів, отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність провести взаємозалік даних сум. Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву під збитки. Резерв під збитки по кожному дебітору, формується згідно затвердженого Положення про формування резерву під збитки для відображення його у звітності, складений у відповідності до МСФЗ в 2019 році. Безнадійна дебіторська заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

3.8. Запаси

До витрат на придбання запасів Товариство відносить такі види витрат:

- ціну придбання;
- витрати на транспортування;
- суми податків, що не відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Собівартість запасів визначається методом «перше надходження - перший відпуск» (ФІФО).

Товариство застосовує однакові формули оцінки для всіх запасів, подібних за характером та їх використання.

Визначення класів запасів

Товариство розкриває окремо балансову вартість за такими класами запасів:

- товари;
- сировина (матеріали).

3.9. Процентні кредити та позики

Товариство залучало кредити та позики в комерційних банках за різними відсотковими ставками кредитування. Їх погашення відбувається у відповідності до умов кредитних договорів.

3.10. Оренда

Лізинг класифікується як фінансовий у разі, якщо термін лізингу перевищує 75% терміну корисного використання активу або якщо теперішня вартість мінімальних лізингових платежів перевищує 90% справедливої вартості активу.

3.11. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

3.12. Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю.

3.13. Забезпечення (резерв відпусток)

Забезпечення визнаються якщо:

- Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події;
- ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості; та
- можна достовірно оцінити суму заборгованості.

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Забезпечення переглядаються на кожну дату Балансу (Звіту про фінансовий стан) та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки.

3.14. Визнання доходів та витрат

Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) в тому періоді, у якому товари, роботи (послуги) були фактично придбані (надані) і була завершена передача пов'язана з цими товарами (послугами) ризиків й економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів, робіт (послуг).

3.15. Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток у звітності Товариства являє собою суму податків на прибуток до сплати щодо оподаткованого прибутку.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату Балансу (Звіту про фінансовий стан) між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

На кожну дату складання Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, ґрунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату Балансу (Звіту про фінансовий стан).

4. Нові та переглянуті стандарти

Товариство застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами».

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» визначає принципи фінансової звітності щодо фінансових активів і фінансових зобов'язань, які забезпечують надання користувачам фінансової звітності доречної та корисної інформації, необхідної для виконання ними оцінки сум, строків і невизначеності майбутніх грошових потоків суб'єкта господарювання.

МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» передбачає детальне розкриття інформації про доходи, містить інструкції щодо операцій, які раніше всебічно не розглядалися, а також містить удосконалені інструкції щодо угод, які складаються з багатьох елементів.

З 01 січня 2019р. Товариство застосовує МСФЗ 16 «Оренда» замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, що містяться у МСБО 17 «Оренда», КТМФЗ 4 «Визначення, чи містить угода оренду», ПКТ-15 «Операційна оренда - заохочення» та ПКТ-27 «Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». Стандарт усуває діючу подвійну модель обліку для орендарів, яка поділяє договори на угоди фінансового лізингу, що обліковуються поза балансом та операційної оренди, що обліковуються на балансі. Натомість запроваджується єдина модель балансового обліку, подібна до існуючої моделі обліку за договорами фінансового лізингу.

5. Нематеріальні активи

(тис. грн.)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за Рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації
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												
Права на об'єкти промислової	040												

власності													
Авторське право та суміжні з ним права	050	13	13									13	13
	060												
Інші нематеріальні активи	070	12	8	2					4			14	12
Разом	080	25	21	2	0	0	0	0	4	0	0	27	25
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

Зменшення корисності і відновлення корисності у звітному періоді не відбувалось.

Інші зміни первісної (переоціненої) вартості та суми накопиченої амортизації нематеріальних активів у звітному періоді не відбувались.

Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, немає.

Витрат на дослідження та розробки протягом звітного періоду не було.

Нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань, протягом звітного періоду не було.

Переданих у заставу нематеріальних активів немає.

Договорів на придбання в майбутньому нематеріальних активів не укладалось.

6. Основні засоби

(тис. грн.)

(тис. грн.)

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено 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	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду			
												Первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки												0	0				
Інвестиційна нерухомість												0	0				
Капітальні витрати на поліпшення земель												0	0				
Будинки, споруди та передавальні пристрої	4	2	144					117				148	119				
Машини та обладнання	159	109						20				159	129				
Транспортні засоби	219	121		22	5			21				242	147				

Інструменти, прилад и, інвентар (меблі)												0	0				
Тварини												0	0				
Багато річні насадження												0	0				
Інші основні засоби												0	0				
Разом	382	232	144	22	5	0	0	158	0	5	0	549	395	0	0	0	0

Основних засобів, щодо яких могли б існувати передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження немає.

Переданих у заставу основних засобів немає.

Договори на придбання в майбутньому основних засобів не укладались.

Основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає.

Вилучення основних засобів для продажу в звітному періоді не здійснювалось.

Основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітного періоду не було.

Відбулись зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів впродовж звітного періоду. Розмір додаткового капіталу збільшено на 18 тис. грн.

7. Запаси

(тис. грн.)

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	1100	1		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі				
Вироби				
Паливо				
Тара і тарні матеріали				
Будівельні матеріали				
Запасні частини				
Матеріали сільськогосподарського призначення				
Поточні біологічні активи				
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1100	51		
Незавершене виробництво				
Готова продукція				
Товари				
Разом	1100	52	0	0

Запаси в заставі не перебувають.

8. Торгова та інша дебіторська заборгованість

8.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4
За продукцію, товари, роботи, послуги, а саме:	1125	24 469	33 107
- заборгованість за лізинговими платежами		2 176	2 258

Найменування показника	Код рядка	31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4
- поточна заборгованість по невідшкодованій вартості предметів лізингу		22 293	30 849
За розрахунками: за виданими авансами, а саме:	1130	2 081	1 727
- розрахунки з вітчизняними постачальниками (за предмети лізингу)		2 076	1 719
- розрахунки з іншими кредиторами (за наданими послугами)		3	4
- інші		2	4
За розрахунками: з бюджетом	1135	9	57
Інша поточна дебіторська заборгованість, а саме:	1155	999	992
- розрахунки за претензіями		998	991
- розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)			
- інші		1	1
Разом		27 558	35 884
Резерв під збитки	1125	(157)	(1 055)
Короткострокові заборгованості за поставками та інше, нетто, всього		27 401	34 828

Вся короткострокова дебіторська заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

8.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4
Довгострокова дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу	1040	20 186	28 153
Розрахунки з іншими дебіторами		392	199
Довгострокова заборгованість за поставками та інше, всього	1040	20 578	28 352

До складу довгострокової дебіторської заборгованості включено заборгованість з терміном погашення більше 1 року.

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4
Каса	640		
Поточний рахунок у банку	650	5 513	4 788
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		
Грошові кошти в дорозі	670		
Еквіваленти грошових коштів	680		
Разом	690	5 513	4 788

Грошові кошти, використання яких обмежено відсутні.

10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

10.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	17 440	24 237
За розрахунками з бюджетом	1620	105	61
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними	1615	124	140

постачальниками			
Аванси, отримані на поставки	1635	270	915
Поточні забезпечення	1660	144	220
Інші поточні зобов'язання	1690	236	455
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього		18 319	26 028

10.2. Структура кредиторської довгострокової заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4
Довгострокові кредити банків	1510	7 390	17 446
Інші довгострокові зобов'язання	1515	14 760	10 592
Довгострокові зобов'язання, всього		22 150	28 038

В 2018 році ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» здійснило приватний випуск облігацій. Загальна номінальна вартість випуску облігацій 20 000 000,00 грн. (Двадцять мільйонів гривень 00 копійок). Ставка відсоткового доходу - 16% річних. Серія облігацій – С. Строк обігу облігацій 5 років.

Свідectво про реєстрацію випуску облігацій підприємств, реєстраційний № 19/2/2018, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Дата реєстрації 02 квітня 2018р.

Дата видачі 04 липня 2018р.

01 жовтня 2018р. ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» уклало:

- з ТОВ «Компанія з управління активами «Актив», що діє від свого імені як компанія з управління активами пайового венчурного інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «ВЕСТ ФІНАНС» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Актив» та за рахунок коштів фонду Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 15 000 000,00 грн., загальною кількістю 15 000 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом: 29.10.2018р. та 26.01.2019р. на 785 000,00 грн., з 26.04.2019р. по 26.04.2023р. на 790 000,0 грн. Термін викупу до 26.04.2023р.;
- з ТОВ «Укрсервіс» Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 1 300 000,00 грн., загальною кількістю 1 300 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом на 260 000,00 грн. Термін викупу до 26.10.2019р.

02 грудня 2019р. ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» уклало з ТОВ «Укрсервіс» Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 1 000 000,00 грн., загальною кількістю 1 000 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом на 250 000,00 грн. Термін викупу до 26.10.2020р.

11. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Доходи від реалізації:			
- продукції, товарів, робіт, послуг	2000	66 889	57 927
- відсотки за договорами фінансового лізингу	2000	12 967	8 561
Всього	2000	79 856	66 488

12. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг	2050	66 270	57 684
Всього	2050	66 270	57 684

13. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		158	54
Амортизація нематеріальних активів		4	3
Витрати матеріалів		29	10
Витрати на утримання основних засобів		32	40
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		216	228
Послуги банків		30	31
Послуги зв'язку		25	20
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		1 426	1 097
Резерви невикористаних відпусток		174	116
Інші витрати, в т.ч.:		18	26
- службові відрядження		18	26
Врегулювання спорів у судах			8
Інші послуги сторонніх організацій		67	69
Адміністративні витрати, всього	2130	2 179	1 702

14. Витрати на збут

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Страховання		659	578
Послуги сторонніх організацій		472	234
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		467	400
Резерви невикористаних відпусток		45	29
Витрати на збут, всього	2150	1 643	1 241

15. Інші операційні доходи та витрати**15.1. Структура інших операційних доходів:**

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо		2	2
Інше		107	52
Інші операційні доходи, всього	2120	109	54

15.2. Структура інших операційних витрат:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Неустойки, штрафи, відшкодування			
Інше, в т.ч. відрахування до резерву під збитки		929	238
Інші операційні витрати, всього	2180	929	238

16. Фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Відсотки, інші доходи		529	965
Фінансові доходи, всього	2220	529	965

17. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Відсотки по кредитах		8 454	5 973
Фінансові витрати, всього	2250	8 454	5 973

18. Податок на прибуток

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019р.	2018р.
1	2	3	4
Податок на прибуток:			
Поточні витрати з податку на прибуток		348	163
Зміна відстроченого податку на прибуток		162	(3)
Всього	2300	186	166

Зміна стану активів по відстроченому податку:

(тис. грн.)

Найменування показника	2019р.	2018р.
1	2	3
Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на початок періоду	28	31
Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на кінець періоду	161	28
Зміна стану активів (зобов'язань) по відстроченому податку	189	(3)

19. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

20. Пов'язані особи

Операції з пов'язаними особами у звітному періоді відсутні.

21. Виплати управлінському персоналу

(тис. грн.)

Найменування статті	2019р.		2018р.	
	Нараховані витрати	Непогашені зобов'язання на кінець періоду	Нараховані витрати	Непогашені зобов'язання на кінець періоду
Поточні виплати працівникам	1 340		1 037	
Виплати провідному управлінському персоналу	327		289	
Виплати після закінчення трудової діяльності				
Інші довгострокові виплати працівникам				
Виплати під час звільнення				
Виплати інструментами власного капіталу				

До управлінського персоналу Товариства належить директор.

22. Події після дати Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні.

23. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалось цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигід відсутні.

Дата затвердження фінансової звітності 25.02.2020р.

Керівник



Ануфрієв Артур Сергійович

Головний бухгалтер

Саліщева Анастасія Анатоліївна

Аудитор ТзОВ АФ "Украудит XXI-Захід"
(номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 101341)

