

Вих. № 53-3
від 05.04.2021 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам
ТОВ «ЛГЗ «Прайм»

Директору
ТОВ «ЛГЗ «Прайм»
пану Безщасному Д.В.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ЛГЗ «Прайм» (далі – Підприємство), яка складається з Балансу на 31.12.2020 р., Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, а також Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У січні 2020 р. Товариство звернулось до ПрАТ «Укресімбанк» з метою проведення реструктуризації кредиту. Внаслідок реструктуризації були внесені значні зміни до плану погашення платежів, ставок відсотка, комісій та штрафних санкцій. Ці зміни призвели до того, що в бухгалтерському обліку балансова вартість зобов'язань відображена не за справедливою вартістю. Товариство провело дисконтування заборгованості, визначивши застосовну до Товариства ринкову ставку. Однак недоліки у розрахунках призвели до викривлення інформації станом на 31.12.2020 р.

Аудиторами було отримано розрахунок і виявлено, що внаслідок помилки стаття «Інші доходи» Звіту про фінансові результати була завищена на **24 283 тис. грн.**, а стаття «Інші витрати» – на **21 809 тис. грн.**

Також неврахування відсотків до дати реструктуризації призвело до заниження статті «Інші витрати» на суму **3 164 тис. грн.**

В результаті помилки Чистий прибуток було завищено на суму **6 178 тис. грн.**

Управлінський персонал обізнаний про цю помилку та має намір виправити у фінансовій звітності станом на 31.03.2021 р.

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 Підприємства згідно з етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

www.hlb.com.ua

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

T: +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

M: +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 **E:** office@hlb.com.ua

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

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

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 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 із будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», помилка у розрахунках дисконтування фінансового інструменту призвела до викривлення показників статей Звіту про фінансові результати. Відповідно, ми не можемо дійти висновку, чи містить інша інформація суттєве викривлення стосовно цих питань.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Підприємства, узгоджується з фінансовою звітністю Підприємства за 2020 рік.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства 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, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Підприємства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та 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, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежним, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Трюханов Іван Олегович.

Ключовий партнер з аудиту



Трюханов Іван Олегович

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«05» квітня 2021 р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛКЕРО-ГОРІЛЧАННИЙ ЗАВОД "ПРАЙМ"** Дата (рік, місяць, число) **за ЄДРПОУ**
Територія **ХАРКІВСЬКА** **за КОАТУУ**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** **за КОПФГ**
Вид економічної діяльності **Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв** **за КВЕД**
Середня кількість працівників **1 384**
Адреса, телефон **вулиця Олімпійська, буд. 1, смт. МАЛИНІВКА, ЧУТУІВСЬКИЙ РАЙОН, ХАРКІВСЬКА обл., 62450**
63525

КОДИ		
2021	01	01
33867056		
6325455900		
240		
11.01		

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	6 098	8 821
первісна вартість	1001	9 608	11 581
накопичена амортизація	1002	3 510	2 760
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	3 645	4 104
первісна вартість	1011	5 265	8 700
знос	1012	1 620	4 596
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	-	214 482
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	9 743	227 407
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	177 823	133 573
Виробничі запаси	1101	136 183	90 957
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	8 756	8 109
Товари	1104	32 884	34 507
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	231 301	173 964
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	158 139	148 099
з бюджетом	1135	2 529	8
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	204 460	79 646
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	383	31
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	383	31
Витрати майбутніх періодів	1170	13 697	43
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	52 612	78 664
Усього за розділом II	1195	840 944	614 028
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	850 687	841 435

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100	100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	1 416
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Резервний капітал	1420	147	8 067
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1425	(-)	(-)
Неоплачений капітал	1430	(-)	(-)
Вилучений капітал	1435	-	-
Інші резерви	1495	247	9 583
Усього за розділом I			
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відірачені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	359 840	557 618
Інші довгострокові зобов'язання	1515	383 698	24 426
Довгострокові кредити банків	1520	-	-
Довгострокові забезпечення	1521	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1525	-	-
Цільове фінансування	1526	-	-
Благодійна допомога	1530	-	-
Страхові резерви	1531	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1595	743 538	582 044
Усього за розділом II			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	8 887	15 235
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	22 800	27 124
товари, роботи, послуги	1615	33 820	143 403
розрахунками з бюджетом	1620	462	2 983
у тому числі з податку на прибуток	1621	10	1 654
розрахунками зі страхування	1625	201	276
розрахунками з оплати праці	1630	744	1 002
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 271	1 017
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відірачені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	36 717	58 768
Усього за розділом III	1695	106 902	249 808
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	850 687	841 435

Керівник

Безчасний Дмитро Васильович

Головний бухгалтер

БЕЗУГЛА Людмила Михайлівна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД "ПРАЙМ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

Р.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
33867056		

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	710 351	263 381
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	(573 224)	(215 423)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:	2090	137 127	47 958
прибуток	2095	(-)	(-)
збиток	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2110	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2111	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2112	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2120	97 134	239 111
Інші операційні доходи	2121	-	-
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(5 259)	(4 413)
Адміністративні витрати	2150	(142 836)	(49 924)
Витрати на збут	2180	(59 976)	(162 162)
Інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	26 190	70 570
прибуток	2195	(-)	(-)
збиток	2200	-	-
Доход від участі в капіталі	2220	-	-
Інші фінансові доходи	2240	236 228	17 050
Інші доходи	2241	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2250	(19 316)	(69 247)
Фінансові витрати	2255	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2270	(233 443)	(18 273)
Інші витрати	2275	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	9 659	100
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 739)	(80)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7 920	20
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	7 920	20

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	292 245	195 310
Витрати на оплату праці	2505	24 815	20 046
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 463	4 393
Амортизація	2515	3 215	1 316
Інші операційні витрати	2520	160 256	89 347
Разом	2550	485 994	310 412

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

Безщасний Дмитро Васильович

Головний бухгалтер

БЕЗУГЛА Людмила Михайлівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД
"ПРАЙМ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
33867056		

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	792 296	464 579
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	237	250
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	114 583	89 867
Надходження від повернення авансів	3020	2 932	20 504
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	1
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	168 848	67
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(415 991)	(245 166)
Праці	3105	(19 757)	(16 187)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 387)	(4 333)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(189 993)	(97 858)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(95)	(160)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(300)	(300)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(189 598)	(97 398)
Витрачання на оплату авансів	3135	(290 547)	(260 106)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(118 469)	(73 749)
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	(675)	(971)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	38 077	-123 102
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	65 510
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
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	-	65 510
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	81 569
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	22 800	21 600
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12 900)	(3 600)
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	(2 635)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-38 335	56 369
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-258	-1 223
Залишок коштів на початок року	3405	383	1 966
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(94)	(360)
Залишок коштів на кінець року	3415	31	383

Керівник

Головний бухгалтер

Безщасний Дмитро Васильович

БЕЗУГЛА Людмила Михайлівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ
ЗАВОД "ПРАЙМ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

33867056

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	100	-	-	-	147	-	-	247
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100	-	-	-	147	-	-	247
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	7 920	-	-	7 920
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	1 416	-	-	-	-	-	1 416
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	1 416	-	-	-	-	-	1 416
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	-	1 416	-	-	7 920	-	-	9 336
Залишок на кінець року	4300	100	1 416	-	-	8 067	-	-	9 583

Керівник

Головний бухгалтер



Безщасний Дмитро Васильович

БЕЗУГЛА Людмила Михайлівна

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
33867056	
6325455900	
240	
11.01	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАННИЙ ЗАВОД "ПРАЙМ"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правава форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Дистилляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

І. Нематеріальні активи

І. Нематеріальні активи																
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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші нематеріальні активи	070	9608	3510	5012	-	-	3039	3011	2261	-	-	-	11581	2760		
Разом	080	9608	3510	5012	-	-	3039	3011	2261	-	-	-	11581	2760		
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати 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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2573	731	-	3431	2019	-	-	954	-	2629	880	8633	4584	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2629	880	-	-	-	-	-	-	-	-2629	-880	-	-	-	-	-	-
Біблотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	63	9	-	4	3	-	-	-	-	-	-	67	12	-	-	-	-
Разом	260	5265	1620	-	3435	2022	-	-	954	-	-	-	8700	4596	-	-	-	-

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 цілісних 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 5 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)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	5012	5012
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5012	5012

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	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	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)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

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	1298	1825
Реалізація інших оборотних активів	460	51794	51664
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	44042	6487
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	19316
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
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	236228	233443

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
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	31
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	31

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту 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, що 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	-	1696	-	1696	-	-	-
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	-	1696	-	1696	-	-	-

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	47832	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	26927	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	14463	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	672	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1061	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	8109	-	-
Товари	910	34507	-	-
Разом	920	133573	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921)
(922)
(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	173964	173964	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	79646	79646	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	7
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	1739
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	1739
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1241	1739
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	3215
Використано за рік - усього		1310	3215
в тому числі на:			
будівництво об'єктів		1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів		1312	954
з них машини та обладнання		1313	954
придбання (створення) нематеріальних активів		1314	2261
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик		1315	-
		1316	-
		1317	-

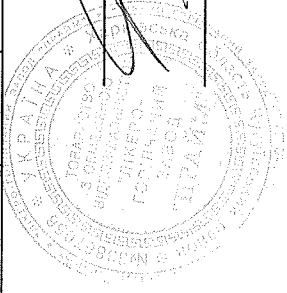
XIV. Біологічні активи

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	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	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, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				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	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-
соєшник	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 рибництва	1538	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-



Керівник

Безпачасний Дмитро Васильович

Головний бухгалтер

БЕЗУТІЛА Людмила Михайлівна

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАННИЙ ЗАВОД "ПРАЙМ"
Територія ХАРКІВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Дистилляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2020	12	31
33867056		
6325455900		
240		
11.01		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"

за 2020 рік

Код за ДКУД

Форма № 6

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті				Усього
		виробництво та реалізація алкогольних напоїв			неспеціалізована торгівля													
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	437231	263381	273120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97134	239111	807485	502492
з них:	011	437231	261352	273120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2029	710351	263381
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																		
зовнішнім покупцям																		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	2029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97134	237082	97134	239111
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236228	17050	236228	17050

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	437231	263381	273120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333362	256161	1043713	519542
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	-	-	-	-
Виразування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	437231	263381	273120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333362	256161	1043713	519542
2. Витрати звітних сегментів:	080	314870	213444	258354	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1979	573224	215423
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	314870	213444	258354	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1979	573224	215423
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	5249	4412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	1	5259	4413
Витрати на збут	100	140470	49180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2366	744	142836	49924
Інші операційні витрати	110	8312	12216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51664	149946	59976	162162
Фінансові витрати звітних сегментів	120	19316	69247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19316	69247
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	19316	69247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19316	69247
Інші витрати	130	233443	18273	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233443	18273
Усього витрат звітних сегментів	140	721660	366772	258354	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54040	152670	1034054	519442
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1739	80	1739	80
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	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1739	80	1739	80

[illegible]

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

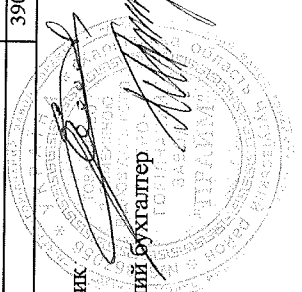
Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті			Усього
		виробництво та реалізація алкогольних напоїв		неспечіалізована торгівля															
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	437231	261352	273120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2029	710351	263381		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	841435	593615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257072	841435	850687		
Капітальні інвестиції	320	5012	8702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5012	8702		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті			Усього	
		виробництво та реалізація алкогольних напоїв				неспечіалізована торгівля														
		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	437231	261352	273120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2029	710351	263381			
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	683125	593615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158310	257072	841435	850687			
Капітальні інвестиції	370	5012	8702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5012	8702			
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Керівник  Бездасний Дмитро Васильович

Головний бухгалтер  БЕЗУГЛА Людмила Михайлівна



**Примітки до фінансової звітності ТОВ «ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД «ПРАЙМ»
за 2020 рік**

1. Загальна інформація

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД «ПРАЙМ» (надалі – Товариство).

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи: серія А01 № 484333

Видане 04.09. 2006 року.

Ідентифікаційний код -33867056

Основними видами діяльності за КВЕД є:

11.01 Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв

11.02 Виробництво виноградних вин

11.04 Виробництво інших недистильованих напоїв із зброджуваних продуктів

46.34 Оптова торгівля напоями

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

47.25 Роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах.

Основним видом діяльності Товариства є виробництво та реалізація спиртової та лікеро-горілчаної продукції.

Основними марками продукції є: «Істина», «Малинівка», Prime, «Біленька», «Плакучая ива», «Приватна колекція», «IDEA», «Др.Житник»..

Юридична адреса: 63503 Харківська обл. чугуївський р-н, смт. Малинівка, вул. Олімпійська, 1

Керівник: Безщасний Дмитро Васильович - директор

Головний бухгалтер: Безугла Людмила Михайлівна

Середня чисельність штатних працівників підприємства на протязі звітного періоду складає 384 осіб.

Економічне середовище діяльності Товариства :

Товариство провадить свою господарську діяльність в Україні.

На діяльність Товариства чималий вплив має зовнішнє економічне становище та податкова політика держави.

Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язане з наслідками затяжної економічної кризи, нестабільної нормативно - правової бази та нестабільною ситуацією в Україні, оскільки зберігаються ризики зростання інфляції, замороженого воєнного конфлікту та негативних демографічних коливань.

Товариство в процесі здійснення господарської діяльності дотримується вимог чинного законодавства в усіх сферах, але сучасне нестабільне та недостатньо врегульоване законодавче поле має особливості, які створюють певні ризики для Товариства.

З огляду на специфіку лікеро-горілчаної галузі, існує потреба у створенні ефективного механізму регулювання через удосконалення економічної політики держави.

Серед податків, які сплачують виробники лікеро-горілчаної продукції, важливу роль відіграє акцизний податок, який забезпечує значні надходження до бюджету. Однак, спостерігається постійне зростання ставок акцизного податку та як наслідок збільшення ціни на лікеро-горілчану продукцію.

Подібна ситуація має серйозні негативні наслідки в умовах зменшення споживчої спроможності населення, оскільки дана ситуація призводить до зменшення споживання легальної алкогольної продукції в Україні.

Тому дуже важливим є удосконалення економічної політики держави та контролю за неякісним випуском й продажу лікеро-горілчаної продукції підприємствами виробниками.

Протягом усього періоду карантинних обмежень, введених урядом у 2020 році, Товариство

дотримувалось принципів запобігання розповсюдженню хвороби, таких як, надання працівникам антисептиків та масок. Частина адміністративного департаменту була змушена перейти на віддалений формат роботи. Під час роботи у віддаленому доступу падіння ефективності не спостерігалось. За результатами аналізу показників станом на 31.12.2020 не було виявлено падіння попиту та обсягів реалізації. Таким чином, ми вважаємо, що введення карантинних обмежень не суттєво вплинуло на діяльність Товариства.

2. Заява керівництва про відповідальність за підготовку, затвердження і подання фінансової звітності Товариства.

Організація та ведення бухгалтерського обліку.

Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві забезпечує бухгалтерська служба на чолі з головним бухгалтером.

Облікова політика ТОВ «ЛГЗ «Прайм» розроблена на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Методичних рекомендацій та інших нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

Наказом по Товариству від 02.01.2019р. № 1 затверджено Облікову політику на 2019 рік.

Положення облікової політики застосовувалися послідовно по відношенню до усіх періодів представлених у звітності.

Облікова політика Товариства забезпечує відповідність фінансової інформації наступним якісним характеристикам: повне висвітлення, доцільність, зрозумілість, надійність, порівнянність.

Бухгалтерський облік всіх господарських операцій здійснюється в хронологічному порядку за журнальної - ордерною формою обліку з використанням комп'ютерної програми «1С 8.2»

Тривалість операційного циклу – календарний рік.

Основа складання фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність”, та Н(П)БО 1 “ Загальні вимоги до фінансової звітності ”.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами положень (стандартів) бухгалтерського обліку(П(С)БО) в Україні та іншими законодавчими і нормативними актами щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Концептуальна основа фінансової звітності, прийнята управлінським персоналом при складанні фінансової звітності, а саме -П(С)БО в Україні, є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою дотримання вимог.

Фінансова звітність складається у національній валюті України – гривні в тисячах гривень без десяткових знаків. Всі значення заокруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

За звітним періодом фінансова звітність Товариства поділяється на квартальну і річну.

Проміжна квартальна фінансова звітність у складі Балансу та Звіту про фінансові результати, складається станом на кінець останнього дня кварталу, а Звіт про фінансові результати нарастаючим підсумком з початку звітного року.

Звітним періодом для подання річної фінансової звітності є календарний рік - з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р

Повний комплект річної фінансової звітності включає:

1) Баланс(звіт про фінансовий стан);

- 2) Звіт про фінансові результати(звіт про сукупний дохід);
- 3) Звіт про власний капітал;
- 4) Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом);
- 5) Примітки до річної фінансової звітності.

6) Додаток до Приміток до річної фінансової звітності (інформація за сегментами)

Складаючи фінансову звітність Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності та єдиного грошового вимірника.

Станом на 02.11.2020, згідно наказу № 121/1, 120/1, 122/1, 123/1, 124/1, Товариством проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків.

За результатами інвентаризації надлишків, нестач - не виявлено.

Інвентаризація проведена відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 02 вересня 2014 р. № 879.

Товариством встановлені наступні критерії суттєвості:

- для окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, – 5 % від підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу;

- для окремих видів доходів і витрат – 2 % чистого прибутку (збитку) підприємства.

Протягом 2020 року внесення змін до фінансової звітності та змін в обліковій політиці і оцінках Товариство не здійснювало.

Безперервність діяльності.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде проводити свою діяльність на безперервній основі в досяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Таке припущення формувалось виходячи з професійного судження керівництва, що враховувало фінансовий стан Товариства, існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність товариства

Заява керівництва про відповідальність щодо фінансової звітності.

Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю «ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ПРАЙМ» несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка достовірно відображає усі суттєві аспекти фінансового стану Товариства станом на 31.12.2020 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації відповідно до Положень(стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

3. Облікові політики розкриття окремих статей балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року.

3.1. По статті „Нематеріальні активи”

Облік нематеріальних активів здійснюється Товариством відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Облік нематеріальних активів ведеться окремо по кожному об'єкту активів.

На балансі підприємства обліковуються нематеріальні активи у вигляді прав на комерційні позначення та інші нематеріальні активи пов'язані з правом провадження господарської діяльності.

У 2020 році надійшло нематеріальних активів на суму – 5 012 тис. грн., у вигляді патентів та свідоцтв на торгівельні марки та промислові зразки.

Сума нарахованої амортизації за 2020 р. складає – 2261 тис. грн. Метод амортизації нематеріальних активів – прямолінійний, протягом року не змінювався. Термін корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Ліквідаційну вартість нематеріальних активів прийнято рівною нулю.

Первісна вартість станом на 31.12.2020р. складає – 11581 тис. грн. Знос – 2760 тис. грн. Залишкова вартість станом на 31.12.2020 р. складає – 8821 тис. грн.

Нематеріальні активи враховуються за первісною вартістю за мінусом подальшої накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Всі об'єкти враховуються з визначеним строком корисного використання.

Нематеріальні активи, класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до П(С)БО 27 – відсутні

Зменшення корисності нематеріальних активів протягом 2020 року не здійснювалась. Нематеріальні активи з обмеженим правом володіння та оформлених як забезпечення зобов'язань відсутні.

3.2. По статті " Основні засоби"

Облік Основних засобів здійснюється Товариством відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Протягом 2020 року, основними засобами признаються матеріальні активи, які утримуються для використання у виробництві або надання послуг, для адміністративних цілей та будуть використовуватись, як очікується, протягом більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн.

Зарахування на баланс основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснювалось за первісною вартістю. Первинна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів.

Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямих витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується.

Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття, або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод.

Первісна вартість станом на 01.01.2020 р. складає – 5265 тис. грн. Знос – 1620 тис. грн. Залишкова вартість – 3645 тис. грн.

У 2020 році придбання основних засобів не відбувалось.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом та протягом року метод не змінювався..

Термін корисного використання встановлюється окремо для кожного об'єкта основних засобів.

Первісна вартість станом на 31.12.2020 р. складає – 8 700 тис. грн. Знос – 4 596 тис. грн. Залишкова вартість станом на 31.12.2020р. складає – 4 104 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих ОЗ станом на 31.12.2020р. складає – 44 тис. грн.

У звітному періоді була проведена переоцінка основних засобів ТОВ «ЕКСПЕРТНО-ОЦІНОЧНОЮ КОМПАНІЄЮ «НОТІНГЕМ». Сума збільшення вартості основних засобів становить 3 441,4 тис. грн., а зменшення – 6,7 тис. грн. Основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності у 2020 року відсутні. Основні засоби придбані за рахунок цільового фінансування відсутні.

Основні засоби класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу, відповідно до П(С)БО 27 – відсутні.

3.3. По статті "Запаси".

Облік запасів здійснюється відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Запаси в бухгалтерському обліку зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування. Запаси обліковуються по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації.

Станом на 01.01.2020 р. вартість запасів складає - 177 823 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси – 136 183 тис. грн.;
- товари – 32 884 тис. грн.
- готова продукція – 8 756 тис. грн.

Згідно з обліковою політикою для оцінки вибуття сировини, готової продукції, МШП підприємством встановлено метод ФІФО, для матеріалів, полуфабрикатів та інших виробничих запасів – метод середньозваженої собівартості.

Визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів проводиться щодо кожної одиниці запасів діленням сумарної вартості залишку таких запасів на дату операції на сумарну кількість запасів на дату операції з їх вибуття.

Протягом 2020 року було придбано:

- виробничих запасів на суму – 285 997 тис.грн.,
- товарів – 263 824 тис.грн.;

Відпущено у виробництво запасів – 417 985 тис.грн.; у т.ч. списано старопридатних та морально застарілих ТМЦ - 23 тис.грн.;

Станом на 31.12.2020р. вартість запасів складає - 133573 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси – 90957 тис. грн.;
- товари – 34507 тис. грн.
- готова продукція – 8109 тис. грн.

Найбільш питому вагу в загальній вартості запасів, станом на 31.12.2020 року складають виробничі запаси, а саме 68 % від загальної вартості усіх запасів.

Протягом 2020 року переоцінка запасів не здійснювалась.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів по місцях експлуатації і відповідних матеріально-відповідальних особах впродовж терміну їх фактичного використання..

Сума транспортно-заготівельних витрат(ТЗР), враховуються на окремому субрахунку "Транспортно-заготівельні витрати" та відноситься безпосередньо в собівартість придбаних запасів або розподіляються по методу середнього відсотка при визначенні суми ТЗР, на запаси, які вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані і т. п.) за звітний місяць.

3.4. По статті „Довгострокова дебіторська заборгованість”

Довгострокова дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 01.01.2021 р. складає 214 482 тис.грн. - теперішня вартість суми 350 609 тис.грн.

3.5. По статті „Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)”

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості ведеться за первісною вартістю окремо за кожним дебітором. Дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто після вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 01.01.2020р. складає - 231 301 тис. грн.

У звітному періоді резерв сумнівних боргів не нараховувався та не списувався.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 р. складає - 173 964 тис. грн.

Найбільшу питому вагу в дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 р. складає заборгованість за:

- за готову продукцію – 154 419 тис.грн. (88%)

- за товари -19 545 тис.грн. (12%)

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої не створювався резерв сумнівних боргів, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

3.6. По статті „Дебіторська заборгованість за розрахунками”

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 01.01.2021 р. складає:

- з бюджетом – 2 529 тис. грн, у тому ., у тому числі акцизний податок – 2 521 тис. грн., та інші – 8 тис.грн.

- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками – 158 139 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2020 р. складає:

- з бюджетом – 8 тис. грн, у тому числі інші – 8 тис.грн.

- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками – 148 099 тис. грн.

Дана дебіторська заборгованість визначена як поточна та оцінюється за первісною вартістю. Частково у сумі 239 109 тис.грн. дебіторська заборгованість була віднесена до довгострокової заборгованості.

3.7. По статті „Інша поточна дебіторська заборгованість”

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 01.01.2020р. складає – 204 460 тис.грн. у т.ч. заборгованість за переводом боргу 204 400 тис.грн, розрахунки з державними цільовими фондами 60 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020р. складає – 79 646 тис.грн. у т.ч. заборгованість за переводом боргу 79 544 тис.грн, розрахунки з державними цільовими фондами 102 тис.грн. Частково у сумі 111 500 тис.грн. дебіторська заборгованість була віднесена до довгострокової заборгованості.

3.8. По статті „Грошові кошти та їх еквіваленти”

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 01.01.2020 р. складають – 383 тис. грн. у т.ч.: поточні рахунки в банках - 383 тис. грн.

Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 р. № 148.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2020 році відсутні.

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31.12.2020 р. складають – 31 тис. грн. у т.ч.: поточні рахунки в банках -31 тис. грн.

3.9. По статті „Витрати майбутніх періодів”

Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2020 року складають – 13 697 тис.грн., та станом на 31.12.2020 р. - 43 тис.грн.

В статті витрати майбутніх періодів обліковуються витрати пов'язані з рекламними заходами, які підлягають списанню на витрати на підставі розрахунку економічного ефекту

від рекламних заходів в звітному періоді, визначеного шляхом виміру впливу реклами на зростання збуту продукції.

Протягом 2020 року до складу витрат було віднесено 14 997 тис. грн. на рекламу, ліцензії 460 тис. грн.

3.10. По статті „Інші оборотні активи»

Станом на 01.01.2020 року інші оборотні активи складають – 52 612 тис. грн., та станом на 31.12.2020 р. інші оборотні активи складають – 78 664 тис. грн., податкове зобов'язання з акцизного збору (відстрочені)- 69 699 тис. грн. та ПДВ- 8 995 тис. грн..

3.11. По статті «Зареєстрований капітал»

Станом на 01.01.2020 року та 31.12.2020 року зареєстрований капітал складає –100 тис. грн. Протягом звітного року розмір статутного капіталу не змінювався.

Статутний капітал сформовано виключно грошовими коштами у повному обсязі.

3.12. По статті „Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)”

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2020 р. складає – 147 тис. грн.

Протягом 2020 року збільшення прибутку у розмірі 1 043 713 тис. грн. відбулось за рахунок отриманого прибутку від реалізації готової продукції, товарів 710 351 тис. грн. та інших операційних доходів 97 134 тис. грн. і інших доходів 236 228 тис. грн.

Використання (зменшення) прибутку протягом 2020 року у розмірі - 1 035 793 тис. грн. відбулось за рахунок: витрат від операційної діяльності – 781 295 тис. грн.; інших витрат – 233 443 тис. грн.; фінансових витрат – 19 316 тис. грн. та частини прибутку, який перераховується до бюджету- 1 739 тис. грн (податок на прибуток).

Чистий фінансовий результат за 2020 рік після оподаткування склав 7920 тис. грн.,

Станом на 31.12.2020 року сума нерозподіленого прибутку складає - 8067 тис. грн.

Зобов'язання та забезпечення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості здійснюється раз на рік шляхом дисконтування, із застосуванням ставки проценту, що за припущенням управлінського персоналу є прийнятною для певного виду довгострокових зобов'язань.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Товариство створює поточне забезпечення на виплату відпусток працівникам. Протягом звітного року нараховані поточні витрати на виплату відпусток в розмірі 1 696 тис. грн. використані в повному обсязі. Станом на 31.12.2020 року не використані щорічні відпустки відсутні, резерв на оплату відпускних не нараховувався.

3.13. По статті «Довгострокові кредити банків»

Станом на 01.01.2020 рік загальна сума кредитів складає 382 640 тис. грн., в т. ч.:

За договором № 6807к35 від 19.06.07, в сумі 127 647,3 тис. грн., строком до 02.03.2020р., під 3,86 % річних.

За договором № 68108к57 від 12.09.08, в сумі 119 985,5 тис. грн., строком до 02.03.2020р., під 3,86 % річних.

За договором № 68108к69 від 24.12.08, в сумі 112 207,3 тис. грн., строком до 02.03.2020р., під 3,86 % річних.

Станом на 01.01.2020 року суму кредиту в розмірі 22 800 тис. грн. було визнано поточними довгостроковими зобов'язаннями із строком погашення на дату балансу не більше 12 місяців.

Станом на 01.01.2020 рік по статті довгострокові кредити банків віднесено 359 840 тис.грн. Протягом 2020 року інших залучень позикових коштів не відбувалось.

Товариством протягом 2020 року була погашена заборгованість за кредитами у сумі – 22 800 тис.грн, в т.ч:

договір № 6807к35 від 19.06.07, в сумі 7 600 тис.грн.,
договір № 68108к57 від 12.09.08, в сумі 7 600 тис.грн.,
договір № 68108к69 від 24.12.08, в сумі 7 600 тис.грн.,

Станом на 31.12.2020 року загальна сума кредитів складає за теперішньою вартістю 180 204 тис.грн., з яких 22 800 тис.грн. було визнано поточними довгостроковими зобов'язаннями із строком погашення на дату балансу не більше 12 місяців.

Станом на 31.12.2020 року довгострокова заборгованість за процентами кредиту та нарахованих комісій за обслуговування кредиту, штрафних санкцій за теперішньою вартістю складає 404 537 тис.грн., з яких 4 324 тис.грн. було визнано поточними довгостроковими зобов'язаннями із строком погашення на дату балансу не більше 12 місяців..

3.14. По статті «Інші Довгострокові зобов'язання»

Станом на 01.01.2020р. за даною статтею обліковуються фінансові зобов'язання - векселя видані в забезпечення за одержані товари за теперішньою вартістю у сумі 3 871 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року за даною статтею обліковуються :

- 24 426 тис.грн -теперішня вартість фінансового зобов'язання у сумі 267 665 тис.грн.

3.15. По статті «Векселі видані»

Станом на 01.01.2020р. поточні зобов'язання за короткостроковими виданими податковими векселями у кількості 3 штуки склали 8 887 тис. грн.,.

За даною статтею обліковуються видані податкові акцизні векселя в оплату акцизного податку.

Станом на 31.12.2020 року виданих податкових акцизних векселів обліковувалось 4 штуки, на загальну суму 15 235 тис.грн.

3.16. По статті „Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями”

Станом на 01.01.2020р– 22 800 тис.грн. поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (кредити банків) та 4 324 тис.грн. (проценти за кредитом) із строком погашення на дату балансу не більше 12 місяців. склали 27124 тис. грн., станом на 31.12.2020 р.- 27 124 тис. грн.

3.17. По статті „Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)”

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2020 р. складала 33 820 тис. грн.,

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 р. складає 143 403 тис. грн. ,

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020р. відсутня.

Протягом звітного періоду було списано та віднесено на доходи підприємства кредиторську заборгованість у сумі 30 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

3.18. По статті „Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками»

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 01.01.2020 р. складають:

- з одержаних авансів – 3271 тис. грн. у т.ч.:
- за продукцію – 3271 тис. грн.
- з бюджетом – 462 тис. грн.,
- в т.ч. податок з доходів фізичних осіб – 141 тис. грн.,
- прибуток – 10 тис. грн., військовий збір – 14 тис. грн., ПДВ – 297 тис. грн.
- зі страхування – 201 тис. грн.,
- з оплати праці, строк виплати якої на дату балансу не настав – 744 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2020 р. складають:

- з одержаних авансів – 1 017 тис. грн. у т.ч.:
- за продукцію – 1 017 тис. грн.
- з бюджетом – 2 983 тис. грн., в т.ч. податок з доходів фізичних осіб – 206 тис. грн.,
- прибуток – 1 654 тис. грн., військовий збір – 19 тис. грн., ПДВ – 53 тис. грн., акциз – 1 051 тис. грн.
- зі страхування – 276 тис. грн.,
- з оплати праці, строк виплати якої на дату балансу не настав – 1 002 тис. грн.

3.19. По статті «Інші поточні зобов'язання»

Станом на 01.01.2020 р. – 36 717 тис. грн. у т.ч.:

- 14 761 тис. грн – розрахунки за отримані послуги
- 21 956 тис. грн. – інша заборгованість.

Станом на 31.12.2020 р. – 58 768 тис. грн. у т.ч.:

- 2 074 тис. грн – розрахунки за отримані послуги
- 22 132 тис. грн. – інша заборгованість.

4. Облікові політики та розкриття статей у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Облік доходів

Доходи підприємства відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО 15 „Дохід” та відображаються в момент збільшення активу або погашення зобов'язання, які призводять до зростання власного капіталу підприємства

Дохід визначено на підставі принципу нарахування та відповідності доходів та витрат.

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

Облік витрат.

Витрати відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО 16 «Витрати» на підставі принципу нарахування та відповідності доходів та витрат.

Собівартість реалізованих товарів визначати за П(С)БО 9 «Запаси»

Розрахунок виробничої собівартості здійснюється для кожного об'єкта обліку витрат окремо. Під окремим об'єктом признавати - найменування окремої продукції.

У виробництві використовується калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції за простим методом. Номенклатура статей калькуляції враховує особливості технології та організації виробництва.

Встановити базу розподілу загальновиробничих витрат – пропорційно прямим матеріальним витратам.

Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.

4.1. По статті „Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За 2020 рік чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

склав 710 351 тис. грн. у т. ч.

- дохід від реалізації готової продукції – 437 231 тис. грн
- дохід від реалізації товарів – 273 120 тис. грн

4.2. По статті «Собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг)»

По статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» витрати склали - 573 224 тис. грн , в т. ч.:

- собівартість продукції 314 870 тис .грн.(основна частка це матеріальні витрати – 291 316 тис. грн, у т. ч. сировина та матеріали – 100 961 тис. грн., купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби- 88 132 тис. грн, тара та тарні матеріали- 102 222 тис .грн)
- собівартість товарів 258 354 тис .грн.

4.3. По статті „Інші операційні доходи”

Інші операційні доходи за 2020 рік склали 97 134 тис. грн у тому числі:

- дохід від операційної курсової різниці – 1 299 тис.грн.
- дохід від реалізації інших оборотних активів – 51794 тис.грн., від реалізації комплектуючих та матеріалів.
- дохід від купівлі - продажу іноземної валюти – 19 тис.грн.
- безповоротна фінансова допомога – 43 992 тис.грн.
- інші доходи від операційної діяльності – 30 тис.грн..

4.4. По статті «Адміністративні витрати»

Загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням та обслуговуванням підприємства, в т.ч. утримання адміністративно-управлінського персоналу, на службові відрядження, оренду, амортизацію, ремонт основних засобів, комунальні послуги та інші.

Адміністративні витрати за 2020 рік склали - 5 259 тис.грн., в т.ч:

- витрати на оплату праці- 2 642 тис.грн.
- витрати на соціальні заходи – 540 тис.грн.
- витрати на розрахунково – касове та інше банківське обслуговування – 773 тис.грн.
- витрати на оплату арендованих автомобілів – 218 тис.грн.
- витрати на аренду- 447 тис.грн
- витрати на ремонт, обслуговування ОЗ- 200 тис.грн.
- інші витрати загальногосподарського призначення- 439 тис.грн.

4.5. По статті «Витрати на збут»

Протягом 2020 року витрати на збут склали – 142 836 тис.грн.

- транспортні та експедиційні витрати Ж/Д– 7 911 тис.грн.
- консультативні послуги – 47 253 тис.грн.
- послуги реклами – 15 317 тис.грн.
- послуги сертифікації, метрології, лабораторії – 1 180 тис.грн.
- послуги аренди та ТО – 21 824 тис.грн.
- витрати на участь у виставці та відрядження – 502 тис.грн.
- інші операційні витрати – 219 тис.грн.
- патентно-інформаційні послуги - 2 159 тис.грн.
- комісійна винагорода- 41 021 тис.грн.
- амортизація – 2 366 тис.грн.
- послуги аренди торгового знака - 2 751 тис. грн.
- оформлення ГТД, переклад документів - 333 тис.грн.

4.6. По статті «Інші операційні витрати»

Протягом 2019 року інші операційні витрати склали – 59 976 тис. грн., в тому числі:

- витрати від операційної курсової різниці - 1 825 тис.грн.

- паливо- 703 тис.грн.
- собівартість реалізованих та виробничих запасів – 51 664 тис.грн.
- витрати на купівлю продаж іноземної валюти – 48 тис.грн.
- сумнівні та безнадійні борги – 935 тис.грн
- інші витрати - 4 801 тис.грн

4.7. По статті «Інші доходи»

За 2020 рік інші доходи склали – 236 228 тис.грн. за рахунок дисконтування реструктуризації відсотків, штрафів та комісії.

4.8. По статті «Фінансові витрати»

За 2020 рік фінансові витрати склали – 19 316 тис.грн., за рахунок нарахованих відсотків за банківські кредити .

4.9. По статті «Інші витрати»

За 2020 рік фінансові витрати склали – 233 443 тис.грн. в тому числі:

- амортизація дисконту векселів – 20 554 тис. грн.
- штраф, пеня по кредиту – 31 376 тис.грн.
- амортизація довгострокової заборгованості за кредитом – 45 385 тис.грн.
- дисконт довгострокової дебіторської заборгованості – 136 128 тис.грн.

4.10. По статті „Податок на прибуток від звичайної діяльності”

Податок на прибуток від діяльності за 2020 рік за даними Декларації з податку на прибуток підприємства складає - 1 739 тис. грн.

4.11. По статті «Чистий прибуток (збиток)»

Чистий прибуток за 2020 рік - 7 920 тис. грн.

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітному періоді включено до складу Звіту про фінансові результати.

5. Облікові політики та розкриття статей у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом)

5.1. По статті «Рух коштів у результаті операційної діяльності».

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2020 р. складають 1 078 896 тис.грн., в т.ч. за рахунок реалізації продукції (товарів,робіт,послуг) – 792 296 тис.грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності за 2020 рік склали –1 040 819тис. грн., в т.ч. за рахунок витрат на придбання товарів,робіт,послуг – 415 991 тис.грн., зобов'язань з повернення авансів 118 469 тис.грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2020 рік становить прибуток у сумі – 38 077 тис.грн.

5.2. По статті „Чистий рух коштів від фінансової діяльності”

Сукупні витрати від фінансової діяльності у 2020 р.: на погашення позик – 22 800 тис. грн., на сплату відсотків – 12 900 тис. грн. Інші платежі 2635 тис. грн.
Чистий рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності за 2020 рік становить – (38 335) тис.грн.

5.3. По статті „Чистий рух грошових коштів за звітний період”

Залишок коштів станом на 01.01.2020 р. складає 383 тис. грн.
Вплив курсової різниці на залишок іноземної валюти - (94) тис.грн.
Залишок коштів станом на 31.12.2020 р. складає - 31 тис. грн.

6. Розкриття статей у Звіті про власний капітал (форма № 4)

Протягом звітного періоду Зареєстрований статутний капітал не змінювався і становить - 100 тис. грн.

6.1. По статті „Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)”

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2020 р. складає - 147 тис. грн.

Протягом 2020 року збільшення прибутку 1 043 713 у розмірі тис.грн. відбулось за рахунок отриманих доходів від реалізації товарів, робіт, послуг та інших операційних та фінансових доходів.

Використання (зменшення) прибутку протягом 2020 року у розмірі 1 034 054 тис.грн. відбулось за рахунок собівартості реалізованої продукції та інших витрат, а також частини прибутку, який перераховується до бюджету (1 739 тис.грн).

На кінець 2020 року нерозподілений прибуток збільшився на суму 7920 тис. грн. в результаті нерозподілений прибуток склав 8 067 тис. грн.

7. Розкриття інформації про оренду

У 2020 році Товариство використовувало у своїй діяльності орендовне майно, машини, устаткування.

Сума витрат за нараховані послуги склала 25 240 тис.грн.

8. Розкриття іншої інформації

8.1. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Станом на початок та кінець звітного 2020 року пов'язаними особами з ТОВ «ЛГЗ«ПРАЙМ» є :

- ТОВ «ОЛІМП» (Україна, код ЄДРПОУ 24644481) – з розміром частки у статутному капіталі 50%;

- ТОВ «ОЛІМП-КОНСАЛТ» (Україна, код ЄДРПОУ 32704941) - з розміром частки у статутному капіталі 50%.

- Управлінський персонал директор та головний бухгалтер.

Додатково повідомляємо, що згідно Генеральної угоди від 19 червня 2007 року №6807N7 між ТОВ «ЛГЗ «ПРАЙМ» та АТ «Укресімбанк» до пов'язаних осіб ТОВ «ЛГЗ «ПРАЙМ» віднесено наступні юридичні особи:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Харківський лікero-горілчаний завод - плюс» (ТОВ «ХЛГЗ-плюс»), ідентифікаційний код 32500414;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Донецький лікero-горілчаний завод «ЛІК» (ТОВ «ДЛГЗ «ЛІК»), ідентифікаційний код 20325495;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Лікero-горілчаний завод «ЛІК» (ТОВ «ЛГЗ «ЛІК»), ідентифікаційний код 34008678;

- Приватне підприємство «Зевс» (ПП «Зевс»), ідентифікаційний код 31578034;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Юнайтед Алко» (ТОВ «Юнайтед Алко»), ідентифікаційний код 39496546;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший український горілчаний стандарт» (ТОВ «Перший УГС»), ідентифікаційний код 31049491;

- Приватне акціонерне товариство «Олімп» (ПрАТ «Олімп»), ідентифікаційний код 31500999;

- Компанія «СТІВПОРТ ГМБХ КОРП.» (STEVEPORT GMBH CORP.), код ІВС № 638842;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»), ідентифікаційний код 34578346;

- Приватна компанія з обмеженою відповідальністю «СІПРОМАКС ЛІМІТЕД» (CIPROMAX LIMITED), сертифікат про реєстрацію HE181191;

- Приватна компанія з обмеженою відповідальністю «ФЕЙРПАУЕР ЛІМІТЕД» (FAIRPOWER LIMITED), сертифікат про реєстрацію HE191006.

Операції з пов'язаними сторонами:

Суми виплат провідному управлінському персоналу, а саме директору та головному бухгалтеру ТОВ «ЛГЗ «ПРАЙМ»:

вид виплат	сума виплат за звітний період, тис. грн.
Поточні виплати (заробітна плата, премії та бонуси)	317,8
винагороди по закінченні трудової діяльності	-
інші довгострокові виплати	-
вихідні допомоги	-
виплати, засновані на акціях	-
видані позики (займи)	-
всього	317,8

Суми витрат на придбання запасів, послуг:

1. ТОВ «ОЛІМП-КОНСАЛТ»

- суми дебіторської заборгованості станом на початок та кінець звітного періоду:

ТОВ «ОЛІМП-КОНСАЛТ» на початок року 101,5 т.грн на кінець року 101,5 т.грн

ТОВ «ОЛІМП-КОНСАЛТ» на початок та на кінець року кредиторської заборгованості немає.

2. Особи, які віднесені до пов'язаних сторін, згідно Додаткової угоди №6807N7-16 від 30.11.2017 року до Генеральної угоди від 19 червня 2007 року №6807N7 між ТОВ «ЛГЗ «ПРАЙМ» та АТ «Укресімбанк»:

- суми доходів від реалізації та інші доходи:

продукції, товарів, фінансової допомоги ТОВ «Юнайтед Алко» 7 000 т.грн;

запасів ТОВ «ХЛГЗ-плюс» 829 т.грн.;

запасів ТОВ «Перший УГС» 49 929 т.грн.,

- суми витрат на придбання запасів, послуг:

ПП «Зевс» 52 т.грн;

ТОВ «Юнайтед Алко» 80 378 т.грн;

ТОВ «ХЛГЗ-плюс» 35 795 т.грн,

ТОВ «Перший УГС» 70 383 т.грн;

- суми дебіторської заборгованості станом на початок та кінець звітного періоду:

ПП «Зевс» на початок року 573 т.грн на кінець року 573 т.грн;

ТОВ «Юнайтед Алко» на початок року 135 509 т.грн. на кінець року 164 769 т.грн

ТОВ «ХЛГЗ-плюс» на початок року 18 236 т.грн на кінець року 72 475 т.грн

ТОВ «Перший УГС» на початок року 161 485 т.грн. на кінець року 115 214 т.грн;

- сума позик, отриманих в звітному році, суми такої заборгованості станом на початок та кінець звітного періоду: отримано безповоротну фінансову допомогу від ТОВ «Юнайтед Алко» у сумі 36 500 т.грн., від ТОВ «Перший УГС» у сумі 7 000 т.грн.;

- суми кредиторської заборгованості станом на початок та кінець звітного періоду:

- ПП «Зевс» на початок року 5 т.грн на кінець року 68 т.грн;

- ТОВ «Юнайтед Алко» на початок року 8 310 т.грн на кінець року 2 033 т.грн

- ТОВ «ХЛГЗ-плюс» на початок року 2 147 т.грн на кінець року 651 т.грн

- ТОВ «Перший УГС» на початок року 414 т. грн.. на кінець року 0 т.грн.

Строки погашення заборгованостей обумовлені згідно договорів укладених з вказаними особами.

З іншими пов'язаними особами Товариство взаємовідносин у 2020 році не мало.

При операціях з пов'язаними особами підприємство застосовувало метод порівнюваної неконтрольованої ціни, яка визначається за ціною на аналогічну готову продукцію(товари, роботи, послуги), що реалізуються не пов'язаним з продавцем покупцем за звичайних умов діяльності.

8.2. Події після дати балансу, які в подальшому вплинуть на фінансовий результат – оцінка ризику.

Події, які вказують на обставини, що виникли після дати балансу за 2020 рік – відсутні.

Товариство не має наміру ані потреби ліквідуватися, проводити реорганізацію підприємства або суттєво зужувати масштаби своєї діяльності, а також укладати контракти щодо значних капітальних та фінансових інвестицій.

8.3. Затвердження фінансової звітності

Датою затвердження управлінським персоналом Товариства фінансової звітності за 2020 рік є 15.04.2021 року.

Директор

Головний бухгалтер



Д.В.Безщасний

Л.М.Безугла

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ПРАЙМ»**

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
до річного звіту з основної діяльності
за 2020 рік

смт. Малинівка
Чугуївський р-н, Харківська обл.

I. Загальна інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ПРАЙМ»

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ПРАЙМ», ідентифікаційний код 33867056, Юридична адреса: 63503 Харківська обл. чугуївський р-н, смт. Малинівка, вул. Олімпійська, 1

Лікєро-горілчаній завод "PRIME" - це новий, досконалий, "з нуля" побудований в 2006 році комплекс з виробництва алкогольних напоїв, площею 13 га, має високотехнологічні виробничі потужності: 8 ліній міцністю 71 тыс. пляшок на годину, до 24 мільйонів пляшок на місяць.

Ця досконалість обумовлена вибором місця для будівництва заводу: екологічно чистий регіон, наявність артезіанських свердловин глибиною понад 750 м з унікальною за смаком водою, транспортні розв'язки.

На території Товариства розташоване дуже містке водосховище, завдяки якому в процесі виробництва виключені перепади якості спирту - місткість сховища становить 2 мільйони літрів. Територія Товариства має художньо оформлений ландшафт, екстер'єр будівель, інтер'єр приміщень.

Сумарні інвестиції у будівництво Товариства оцінюються у 60 млн.USD

Товариством встановлено обладнання світових компаній-виробників: лінії розливу "KHS" (Німеччина), купажні резервуари з харчової нержавіючої сталі "Astra" (Литва), фільтри "PALL" (Німеччина).

Високий рівень автоматизації дозволяє максимально зменшити, а у деяких місцях технологічного процесу виключити участь людини у виробництві.

Основним видом діяльності Товариства є виробництво та реалізація спиртової та лікєро-горілчаної продукції.

Товариство виробляє якісні алкогольні напої котрі володіють високими смаковими якостями здатним максимально задовольнити смак споживачів, незалежно від їхніх уподобань. Торгові марки: ТМ "Prime", ТМ "Др.Житник", ТМ "Russian Shot", ТМ "Істинна", ТМ "Приватна колекція", ТМ "FLY Emotions", ТМ "Вдала", ТМ "Малинівка", ТМ "Біленька", ТМ "IDEA", ТМ «Миронівська», ТМ « Сотник».

Продукція складається з таких категорій: міцні напої, легкі напої.

Міцні напої:

Горілка – напій №1 має такі бренди: досконала горілка PRIME; перша крафтова горілка «Др.Житник», еко-горілка IDEA від природи; хлібна горілка «Істинна» та інші.

Продукція преміум-сегменту вироблена за авторськими рецептурами: FLY, Templar, Motherland, Prime Premium, створена з урахуванням особливостей культури споживання жителів країн-експортерів.

«Марсель» і «Green West» створені для тих, хто цінує справжні, чоловічі смаки коньяку і віскі. У складі натуральні інгредієнти, які складають класичні для цих напоїв благородні композиції.

Легкі напої:

Спиртові настої з ягід і трав, які готували карпатські мольфари, називалися бальзамами. В «Бальзамі Мольфара» відтворені стародавні рецепти легендарних предків.

Яскравий легкий смак вермуту лікерного «VDALA», сидру «ЕДЕМ» і десертного вермуту «FELINI» – це завжди приємні, солодкі емоції від напою і спілкування з друзями. Різноманітний асортимент для кожної з вас.

ТМ Mikolaj Kopernik – традиційні настоянки, отримані за допомогою настоювання натуральних, природних інгредієнтів на спирту.

Нові види продукції, такі як сидри, газовані винні напої ТМ «Капрізо» вийшли на ринок України у 2020 році.

Стандарти якості продукції

Товариство має сертифікат відповідності вимогам ISO 9001, а саме ISO 9001:2000, ISO 14021:2000, ISO 9001:2008 та сертифікат системи управління якістю та безпечності харчових продуктів стосовно виробництва горілок, горілок особливих, напоїв лікеро-горілчаних згідно ДСТУ ISO 9001:2009 та ДСТУ ISO 22000:2007.

Товариство ретельно здійснює відбір та контроль якості та безпечності сировини та інгредієнтів для вироблення горілки, їх відповідності вимогам державних норм, а також вимогам Постанов ЄС № 834/2007, 889/2008 щодо органічного виробництва та СОУ OEM 08.002.03.024:2014

Продукція Товариства не містить заборонені харчові домішки, штучні ароматизатори, барвники, консерванти, ферментні препарати або ГМО.

Для приготування інгредієнтів для горілки на Товаристві застосовують передові технології, а саме для очищення горілки застосовують технологію «кремений колодязь». Суть в тому, що перед подачею на купаж і розлив, горілка за принципом колодязя, тобто знизу вгору, наповнює резервуар, проходячи через шар кременю.

Мінерал пом'якшує горілку за рахунок наявності в ньому скам'янілої органіки і пористої структури. В результаті покращується органолептика напою та сприйняття її організмом.

Покращені якості горілки підтверджують також значно нижчі показники вмісту метилового спирту, токсичних елементів та радіонуклідів, ніж допускається вимогами нормативних документів.

Пляшки відповідають встановленим медичним критеріям безпеки та вимогам санітарного законодавства, тобто хімічні речовини (алюміній, залізо, кобальт, бор, миш'як, свинець) не перевищують нормативи, встановлені санітарними нормами.

Товариству видано екологічний сертифікат № UA.08.002.431 та надано право на застосування екологічного маркування відносно сертифікованої продукції.

Нагороди:

Міжнародна виставка вина и алкогольної продукції

- сертифікат якості CHINA WINE & SPIRITS AWARDS 2018
- сертифікат якості CHINA WINE & SPIRITS AWARDS 2017

Міжнародний дегустаційний конкурс

- INTERNATIONAL SPIRITS NAVIGATOR 2016
- INTERNATIONAL SPIRITS CHALLENGE 2016

Масштабний міжнародний дегустаційний конкурс

- Ultimate Spirits Challenge 2016

Найбільша в Росії і Східній Європі виставка продуктів харчування «Продуксπο»

- PROD EXPO

У листопаді 2007 року Міжнародний Академічний Рейтинг "Golden Fortune" визнав завод та нагородив Золотою Стелою і дипломом у номінації "Якість III тисячоліття".

Стратегія бізнесу Товариства ніяких компромісів в якості продукції, що досягається дотриманням таких напрямів:

- кращі фахівці, запрошені з усієї України;
- інноваційне обладнання від світових виробників;
- артезіанська вода з джерела глибиною 700 м з чудовими для виробництва алкогольних напоїв органолептичними характеристиками;
- добірні зернові спирти сорту «Люкс»;
- натуральні складові (мед, липовий цвіт, хміль, мак, перець, білий чай та інші).

II. Опис діяльності та організаційна структура Товариства з обмеженою відповідальністю «ЛВЗ «ПРАЙМ» за період 2020 року.

Основними задачами діяльності Товариства є:

- розширення асортименту продукції в середньому ціновому діапазоні,
- розширення ринків збуту продукції,
- отримання максимального прибутку,
- контроль за значними статтями витрат та впровадженню програм заощадження паливно-енергетичних і інших видів ресурсів, застосування енергозберігаючих технологій;
- підвищення ефективності функціонування Системи управління якістю, Системи охорони навколишнього середовища, охорони праці;
- застосування індивідуального підходу до кожного клієнта.

Водночас, слід враховувати, що Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язане з наслідками затяжної економічної кризи, нестабільної нормативно - правової бази та нестабільною ситуацією в Україні, оскільки зберігаються ризики зростання інфляції, замороженого воєнного конфлікту та негативних демографічних коливань.

Товариство в процесі здійснення господарської діяльності дотримується вимог чинного законодавства в усіх сферах, але сучасне нестабільне та недостатньо врегульоване законодавче поле має особливості, які створюють певні ризики для Товариства.

З огляду на специфіку лікєро-горілочної галузі, існує потреба у створенні ефективного

механізму регулювання через удосконалення економічної політики держави.

Товариство є крупним платником податків, за 2020 рік сума сплачених податків та зборів до бюджету склала 195 380 тис.грн. за 2019 рік 102 272 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 року зареєстрований капітал Товариства складає –100 тис.грн.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій НКЦПФР і Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2020 року – 9 583 тис. грн.

Політика у сфері матеріально –технічного забезпечення Товариства.

Основними задачами МТЗ є:

- 1) своєчасне й повне задоволення потреби Товариства у матеріально-технічних ресурсах;
- 2) вибір постачальників та забезпечення високої якості ресурсів, що поставляються;
- 3) мінімізація витрат на придбання, доставку й зберігання товарно-матеріальних цінностей;
- 4) підтримка оптимального рівня запасів матеріально-технічних ресурсів.

Основною сировиною для Товариства є спирт, виноматеріали, коньячний спирт, інші натуральні інгредієнти; матеріалами - ковпаки, етикетка, пляшка та інше. Постачальниками основної сировини є ДП «Укрспирт», матеріалів ТОВ «Малинівський склозавод», ТОВ «Гуала Кложерс Україна».

Протягом 2020 року було придбано ТМЦ на суму 657 998 грн., в т.ч: виробничих запасів – 394 174 тис.грн., товарів – 263 827 тис.грн.

Використано у виробництві запасів на суму 291 316 тис.грн.

Політика продаж та реалізації товарів, робіт, послуг Товариства

В основі політики збуту Товариство дотримується таких принципів: контроль за ціноутворенням; чесна та прозора конкуренція; сервісна та логістична підтримка збуту.

Взаємини з контрагентами Товариство будує на чесності та об'єктивності, сумлінному дотриманні норм і правил ділової етики.

Товариство реалізує продукцію власного виробництва через партнерську мережу як в Україні, так і за кордоном. Переважна частина продукції Товариства постачається через контрагентів компанії ТОВ «Юнайтед Алко» та ТОВ "БЕВЕРІДЖ ТРЕЙДІНГ КОМПАНІ"

Протягом 2019 року понад 30% виробленої продукції Товариством експортуються

Продукція підприємства експортується до країн близького зарубіжжя: Литви, Латвії, Азербайджану.

Серед країн далекого зарубіжжя напої представлені у США, Ізраїлі, Лівані, Турції, Іраку Ізраїлю, Венесуєлі, ОАЕ, Чехії.

Поставки продукції на український ринок у 2020 році зросли майже у два рази у порівнянні з 2019 роком – до 706 тис. дал.

В 2020 році Товариство експортувало сільськогосподарську продукцію через комісiонера до таких країн як Чехія, Туреччина, Ліван, Єгипет, Лівія, Італія, Ізраїль, Марокко, ОАЕ, Індія, Туніс, Нідерланди, Бельгія.

Кадрова політика та соціальні аспекти

Станом на 31.12.2020 року середня облікова чисельність працівників Товариства складає 384 осіб, та станом на 31.12.2019 року 356 осіб.

Загальна кількість працівників склала на кінець 2020 року склала 439 осіб, з них жінок на керівних посадах 17 осіб.

Основним принципом кадрової політики є формування команди професіоналів-однодумців. Співробітникам надаються усі соціальні гарантії.

Піклуючись про своїх працівників, Товариство створиле комфортне робоче середовище, надає можливість навчатися, розвивати і будувати успішну кар'єру.

В Товаристві існує Колективний договір, який регулює виробничі, трудові та соціально – економічні відносини між Адміністрацією Товариства та найманими працівниками на основі взаємного узгодження сторін.

За зразкове виконання трудових обов'язків, поліпшення якості продукції та інші досягнення в роботі працівники отримують подяки. За особливі заслуги робітників і службовців нагороджують почесними грамотами та грошовими нагородами.

Фонд оплати праці та інших виплат за 2020 рік складає- 24 815 тис.грн., за 2019 рік – 20 294 тис.грн Товариство забезпечує перевезення працівників на завод з інших місць (м.Чугуїв, м.Харків, смт. Есхар, смт.Шевченкове,).

На Товаристві запроваджена система управління охорони праці, діє медичний кабінет. Компанія проводить обов'язкові медогляди, забезпечує працівників спецодягом та засобами гігієни. Щороку проходить атестація робочих місць.

На базі Товариства створено низку проектів, що носять просвітницький характер. Так, 28 жовтня 2006 року, у день відкриття підприємства, стартувала програма "Формування культури вживання міцних напоїв в Україні", яка успішно розвивається і сьогодні.

До програми входять безкоштовні екскурсії на завод, професійні дегустації, знайомство з "Першим українським музеєм горілки", який відкрили на заводі 4 квітня 2008 року.

Товариство співпрацює з місцевими громадами, підтримує проекти соціальної та інноваційної спрямованості.

Політика Товариства у сфері екології

Екологічна політика Товариства заснована на гармонійному співіснуванні людини в екосистемі Землі.

Діяльність компанії не повинна приводити до негативних змін у навколишньому середовищі, а також негативно впливати на здоров'я персоналу й населення

Працівники компанії регулярно долучаються до екологічних акцій, формуючи екологічну культуру у підприємстві.

Наша діяльність у цій сфері складається з напрямів: управління відходами; енергоефективність; підвищення екологічної свідомості працівників.

Товариство має дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами; на користування надрами; на спеціальне водокористування.

Усе виробниче обладнання Товариства, яке може бути джерелом викидів в атмосферу, обліковано та оснащене сучасними пристроями очищення, проводиться системний моніторинг ефективності їхньої роботи.

На Товаристві впроваджена програма сортування відходів.

Товариство не здійснює радіоактивних викидів

Організаційна структура управління Товариства передбачає централізацію функціональних зв'язків, що забезпечує безперебійну роботу основних підрозділів виробництва, допоміжних цехів та адміністративного апарату.

У цих умовах кожна функціональна служба являє собою динамічну структурну одиницю, що забезпечена кадрами відповідної кваліфікації, необхідними фінансовими ресурсами, що дає змогу маневрувати в роботі та якісно використовувати функціональні обов'язки з централізованого обслуговування усіх основних цехів як одного цілого виробництва.

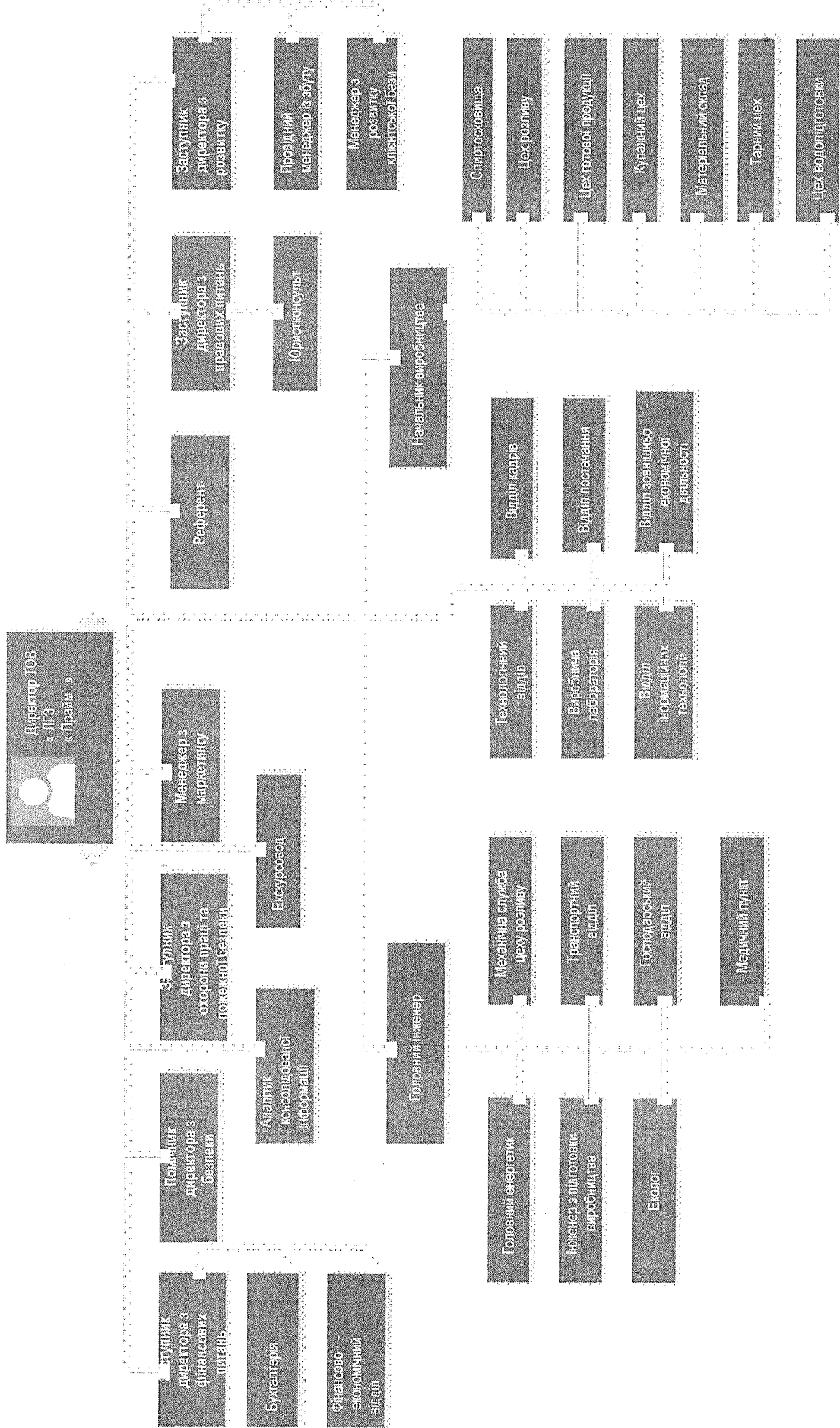
Управління Товариством здійснюється відповідно до його установчих документів на основі поєднання прав власника щодо господарського використання свого майна і участі в управлінні трудового колективу.

Керівник Товариства діє від імені підприємства без доручення, представляє його інтереси в органах державної влади та органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, формує адміністрацію підприємства і вирішує питання діяльності підприємства в межах та порядку, визначених установчими документами.

Для забезпечення належного рівня корпоративного управління, поряд із забезпеченням чіткого та раціонального розподілу повноважень між органами Товариства, здійснюється оцінка діяльності кожного органу яка залежить від результатів діяльності Товариства в цілому. Для моніторингу належного виконання всіма органами своїх функцій в Товаристві існує чітка система підзвітності та контролю.

Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються Товариства, з метою надання можливості користувачам інформації (учасникам, кредиторам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення.

У 2020 році організаційна структура управління Товариства мала наступний вигляд:



III. Основні результати діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЛВЗ «ПРАЙМ» за період 2020 року.

За результатами 2020 р Товариством вироблено готової продукції:

Виробництво по видам продукції	Натуральні показники	Сумма, тис. грн без ПДВ
Лікero-горілчана продукція	895	287 635
Інше	175	27 235

За результатами 2020 р Товариством реалізовано готової продукції:

Реалізація по видам продукції	Натуральні показники	Сумма, тис. грн без ПДВ
Лікero-горілчана продукція	852	346 405
Інше	175	27 625

У порівнянні з минулим роком собівартість 1 тис.дал реалізованої продукції збільшилась на 3% , що в основному пов'язано зі зміною курсу національної валюти.

Фінансовий результат діяльності Товариства у 2020 році

Отриманий чистий дохід від реалізації склав **710 351 тис. грн.**, у т.ч:

- дохід від реалізації готової продукції – 437 231 тис.грн
- дохід від реалізації товарів – 273 120 тис.грн.

Собівартість реалізованої продукції склала **573 224 тис. грн.**, в т.ч:

- собівартість реалізованої алкогольної продукції – 314 870 тис.грн
- собівартість іншої реалізованої продукції – 258 354 тис.грн

Валовий прибуток від реалізації продукції склав **137 127 тис. грн.**

З урахуванням інших операційних доходів 97 134 тис. грн та інших операційних витрат 208 071 тис. грн фінансовим результатом від операційної діяльності був прибуток у розмірі **26 190 тис. грн**, разом з фінансовими та іншими доходами у сумі 236 228 тис. грн та витратами у сумі 252 759 тис. грн фінансовим результатом до оподаткування був прибуток у розмірі **9 659 тис. грн.**

Основну питому вагу доходу в сумі 97 134 тис. грн у складі інших операційних доходів складає дохід від продажу виробничих запасів 53% та інший дохід 47%.

Основну питому вагу витрат в сумі 208 071 тис. грн у складі інших операційних витрат складають витрати на сбут 68 % та інші витрати 32%.

Витрати (дохід) з податку на прибуток склав **1 739 тис. грн.**

Чистий фінансовий результат Товариства за 2020 рік (враховуючи витрати з податку на прибуток) склав прибуток у розмірі **7 920 тис. грн.**

Слід зазначити, що не зважаючи на жорстку конкуренцію на світових ринках, нестабільну політичну та економічну ситуацію в країні, Товариство постійно розробляє і впроваджує заходи, спрямовані на скорочення витрат і зменшення собівартості продукції.

IV. Показники фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю «ЛВЗ «ПРАЙМ» станом на 31.12. 2020 року.

На звітну дату 31.12.2020р. валюта балансу в порівнянні з початком року 01.01.2020р. зменшилась на 9 252 тис. грн і склала **841 435 тис. грн.**

При цьому відбулися зміни в структурі балансу.

Структура активів Товариства у 2020 році мала наступний вигляд:

Показники	Абсолютні величини		Зміни	
	на початок року, тис. грн	на кінець року, тис. грн	в абсолютних величинах тис. грн	в відносних величинах (%)
Необоротні активи	9 743	227 407	-217 664	2234
Оборотні активи	840 944	614 028	226 916	27
Разом:	808059	850687	9252	2207

У складі необоротних активів найбільш питому вагу складає довгострокова дебіторська заборгованість, станом на 31.12.2020 р. – 214 482 тис.грн., що дорівнює 94 % вартості необоротних активів.

Оборотні активи за 2020 рік зменшились на суму 226 916 тис.грн. у порівнянні станом на 31.12.2019 року

У складі оборотних активів найбільш питому вагу складає поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість, станом на 31.12.2020 р.- 253 610 тис.грн., дорівнює 41 %.

Станом на 01.01.2020 року, поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість складала:

Найменування показника	Всього на початок року	у т. ч. за строками непогашення		
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	231 301	231 301		-

Інша поточна дебіторська заборгованість	204 460	204 460		-
---	---------	---------	--	---

Станом на 31.12.2020 року, поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість складала:

Найменування показника	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	388 446	173 964	214 482	
Інша поточна дебіторська заборгованість	79 646	79 646		

Зменшення суми іншої дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 р. склала – 79 646 тис.грн. за рахунок погашення боргів.

Також питома вага запасів у складі оборотних активів станом на 31.12.2020 р – 177 823 тис.грн. (22%).

Структура пасивів Товариства у 2020 році мала наступний вигляд:

Показники	Абсолютні величини		Зміни	
	на початок року, тис. грн	на кінець року, тис. грн	в абсолютних величинах тис. грн	в відносних величинах (%)
Власний капітал	247	9 583	-9 336	3780
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	743 538	582 044	161 494	22
Поточні зобов'язання і забезпечення	106 902	249 808	-142 906	134
Разом:	850687	841 435	9252	3892

У пасиві відзначається зростання власного капіталу на суму 8 067 тис. грн (за рахунок того, що Товариство отримало прибуток у 2020 році) та на суму дооцінки основних засобів 1 416 тис.грн.

Протягом 2020 року збільшення прибутку у розмірі 1 043 713 тис.грн. відбулось за рахунок отриманого прибутку від реалізації готової продукції 710 351 тис.грн. та інших операційних доходів 97 134 тис.грн. інших доходів у сумі 236 228 тис.грн.

Використання (зменшення) прибутку протягом 2020 року у розмірі - 1 035 793

тис.грн відбулось за рахунок: витрат від операційної діяльності – 781 295 тис.грн.; фінансових витрат – 252 759 тис.грн та частини прибутку, який перераховується до бюджету- 1 739 тис.грн (податок на прибуток)

Найбільш питому вагу у складі довгострокових зобов'язань і забезпечень складають – довгострокові кредити банків, станом на 31.12.2019р. - 359 840 тис.грн., що дорівнює 48% довгострокових зобов'язань, та відповідно станом на 31.12.2020 р. - 157 404 тис.грн. дисконтована заборгованість за довгостроковими кредитами банку, що дорівнює 27% та інші дисконтовані довгострокові зобов'язання у сумі 400 214 тис. грн що дорівнює 69%.

Вартість довгострокових кредитів в сумі 22 800 тис.грн. було визнано поточними довгостроковими зобов'язаннями із строком погашення на дату балансу не більше 12 місяців.

Також кредиторська заборгованість за товари роботи, послуги станом на 01.01.2020 року складає – 33 820 тис. грн, що дорівнює 32%, станом на 31.12.2020 року – 143 403 тис. грн, що дорівнює 57%.

Товариство в процесі здійснення господарської діяльності дотримується вимог чинного законодавства в усіх сферах.

V. Ризики підприємства

Основні ризики підприємства включають: кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Кредитний ризик. Кредитний ризик Компанії в основному стосується дебіторської заборгованості. Вплив Компанії на кредитний ризик в основному залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на основі окремих випадків. Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображається резервами, що безпосередньо знижують балансову вартість дебіторської заборгованості.

Ризик ліквідності. Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

VI. Аналіз показників ліквідності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЛВЗ «ПРАЙМ» за 2020 рік.

Розрахунок показників ліквідності дозволяє дати оцінку спроможності Товариства вчасно та повністю розрахуватися за всіма своїми зобов'язаннями.

Метою аналізу ліквідності є визначення ступеню покриття зобов'язань Товариства його активами, строк перетворення яких у гроші відповідає строку погашення зобов'язань.

Значення фінансових коефіцієнтів, що використовуються для загальної оцінки фінансового стану Товариства, наступні:

Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) – показує достатність оборотних активів для погашення своїх короткострокових поточних зобов'язань.

Розраховується за формулою: Коефіцієнт покриття = (Оборотні активи) / Поточні зобов'язання і забезпечення.

Показник покриття при нормативному значенні >1 становить: станом на 01.01.2020 року – 8 та станом на 31.12.2019 року – 3.

У Товариства цей показник більше нормативного значення.

Коефіцієнт поточної ліквідності – дозволяє встановити наскільки поточні активи Товариства перевищують його поточні зобов'язання, та показує яка частка поточних зобов'язань може бути сплачена за рахунок оборотних активів.

Розраховується за формулою: $\text{Коефіцієнт} = \text{Оборотні активи} / (\text{Довгострокові зобов'язання} + \text{Поточні зобов'язання і забезпечення})$.

Показник коефіцієнту поточної ліквідності при граничному значенні >1 становить: станом на 01.01.2020 року – 1,0 та станом на 31.12.2020 року – 1,0

У Товариства цей показник відповідає граничному значенню.

Коефіцієнт фінансової автономії – дорівнює співвідношенню власного капіталу компанії до всіх фінансових ресурсів. Розраховується за формулою: Показник фінансової автономії = Власний капітал / Сума балансу пасиву.

Показник фінансової автономії при граничному значенні $>0,5$ становить: станом на 01.01.2020 року – 0,0003 та станом на 31.12.2020 року – 0,01

Коефіцієнт термінової ліквідності – який визначає здатність компанії вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання за допомогою високоліквідних активів.

Розраховується за формулою: Показник термінової ліквідності = (Сума оборотних активів – Сума запасів-Витрати майбутніх періодів) / Поточні зобов'язання.

Показник термінової ліквідності при нормативному значенні $> 0,6-0,8$ становить: станом на 01.01.2019 року – 2,5 та станом на 31.12.2020 року – 1,9

У Товариства цей показник відповідає нормативному значенню.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності – визначає співвідношення найбільш ліквідної частини активів і поточних (короткострокових) зобов'язань.

Розраховується за формулою: Показник абсолютної ліквідності = Грошові кошти та їх еквіваленти / Поточні зобов'язання і забезпечення.

Показник абсолютної ліквідності при граничному значенні $> 0,2-0,35$ становить: станом на 01.01.2020 року – 0,004 та станом на 31.12.2020 року – 0,0001

Розрахунки показників ліквідності свідчать, що фінансовий стан Товариства з позиції короткострокової перспективи оцінюється позитивно, але Товариство залежне від позикових коштів.

Аудит фінансової звітності Товариства за 2020 рік, з метою висловлення незалежної думки аудитора про те, чи відображає така фінансова звітність достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2020 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, було здійснено ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН", код ЄДРПОУ 23731031 (Внесена до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською

палатою України. Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0283, видане рішенням Аудиторської палати України № 99 від 23.02.2001р)

VII. Заходи по боротьбі з корупцією та хабарництвом.

ТОВ «ЛВЗ «ПРАЙМ» переконане в тому, що одним з найважливіших умов сталого розвитку бізнесу є суворе дотримання чинного законодавства, що регламентує питання протидії корупції.

Товариство заявляє про категоричне неприйняття нечесних і протизаконних способів ведення бізнесу і добровільно приймає на себе зобов'язання в області профілактики і попередження корупції, рекомендовані українськими, зарубіжними та міжнародними органами і організаціями.

Контроль за дотриманням Товариством законів та інших нормативно-правових актів здійснює юридичний відділ.

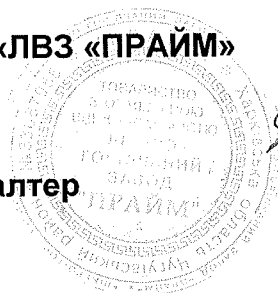
Заходи з питань протидії проявам корупції:

- Проведення роз'яснювальної роботи серед управлінського персоналу та працівників з питань дотримання вимог закону України «Про запобігання корупції» та інших нормативно-правових актів антикорупційної спрямованості.
- Здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства щодо врегулювання конфлікту інтересів серед управлінського персоналу.
- Аналіз дотримання управлінським персоналом засад етичної поведінки під час виконання своїх посадових обов'язків.

Дата складання 05.04.2021 року.

Директор ТОВ «ЛВЗ «ПРАЙМ»

Головний бухгалтер



Безщасний Д.В.

Безугла Л.М.