

Титульний аркуш

17.12.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **1712/1**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

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

Генеральний
директор

(посада)

(підпис)

Гадіон Михайло Петрович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод»
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Товариство з додатковою відповідальністю
- 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** 00446500
- 4. Місцезнаходження емітента** 56100 Миколаївська область Баштанський р-н м. Баштанка вул. Заводська, буд. 4
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (05158) 2-68-43 (05158) 2-70-89
- 6. Адреса електронної пошти** bsz_info@milkalliance.com.ua
- 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** Рішення наглядової ради емітента
Протокол № 13 від 17.12.2020
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA

регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

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

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

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://milkalliance.com.ua/company/inform/bashtanskij-sirzavod/>

17.12.2020

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

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

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;

повноваження посадових осіб емітента.

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

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

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

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

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

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

X

1) інформація про випуски акцій емітента;

2) інформація про облігації емітента;

X

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;

4) інформація про похідні цінні папери емітента;

5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;

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

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

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

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

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

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

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

24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:

X

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

X

2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;

X

3) інформація про зобов'язання емітента;

X

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

X

5) інформація про собівартість реалізованої продукції;

X

6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.

X

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

26. Інформація про вчинення значних правочинів.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Штрафні санкції щодо емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав штрафних санкцій.

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки у власності працівників цінних паперів крім акцій немає.

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

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків боргових цінних паперів.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод»
2. Скорочене найменування (за наявності).	
3. Дата проведення державної реєстрації	23.06.1999
4. Територія (область)	Миколаївська область
5. Статутний капітал (грн.)	522999.75
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	484
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
10.51	ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ
46.33	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
47.11	Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "УкрСиббанк" в м. Київ
2) МФО банку	351005
3) IBAN	UA633510050000026004878794167
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	---
5) МФО банку	
6) IBAN	---

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	б/н	08.09.2016	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	08.09.2021
Опис	Питання продовження строку дії ліцензії не розглядалося.			

16. Судові справи емітента

N з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	915/1717/19	Господарський суд Миколаївської області	ТДВ "Баштанський сирзавод"	ПАТ оператор газорозподільної системи "Миколаївгаз"		<p>Про визнання Протиправним та скасувати рішення комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ОПЕРАТОРА ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "МИКОЛАЇВГАЗ" (54003, м. Миколаїв, вул.Погранична, 159, Код ЄДРПОУ 05410263) з розгляду актів про порушення споживачами, що не є побутовими, вимог Кодексу газорозподільних систем про донарахування Товариству з додатковою відповідальністю "Баштанський сирзавод" (56101, м. Баштанска, вул. Заводська, 4 код ЄДРПОУ 00446500) обсягу природного газу 221 952,00 куб. м. за період з 01.04.2018 (00 год. 00 хв) до 12.04.2018 (08 год 00 хв), яке оформлене протоколом від 07.02.2019.</p>	Зупинена до закінчення перегляду в касаційному порядку Великою палатою Верховного суду судового рішення аналогічної справи.
Опис	-						
2	814/1108/16	Миколаївський окружний	ТДВ "Баштанський	Офіс великих платників		Стягнення бюджетної	Рішення першої та

		адміністративний суд	сирзавод"	податків, ДКСУ		заборгованості з ПДВ за серпень 2006 р. в розмірі 494 777,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 351 123,58грн.	апеляційної інстанції на користь ПАТ Баштанський сирзавод" Справа знаходиться у Верховному суді.
Опис	-						
3	814/4067/15	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ.		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за грудень 2006 р. в розмірі 135 413,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 17 139, 95 грн.	Рішення першої та апеляційної інстанції на користь ПАТ Баштанський сирзавод" 09.11.2016 року рішення набрало законної сили Пеня сплачена УДКС на наш рахунок.
Опис	-						
4	814/4067/15	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за серпень 2007 р. в розмірі 3 297,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 940,11 грн.	Рішення першої та апеляційної інстанції на користь ПАТ Баштанський сирзавод" 09.11.2016 року рішення набрало законної сили Пеня сплачена УДКС на наш рахунок. Справа знаходиться на розгляді в Верховному суді.
Опис	-						
5	814/4067/15	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за вересень 2007 р. в розмірі 177 123,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 70 012,60 грн.	Рішення першої та апеляційної інстанції на користь ПАТ Баштанський сирзавод" 09.11.2016 року рішення набрало законної сили Пеня сплачена УДКС на наш рахунок. Справа знаходиться на розгляді в Верховному суді.
Опис	-						

6	814/4067/15	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за листопад 2007 р. в розмірі 80 643,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 29 549,80 грн.	Рішення першої та апеляційної інстанції на користь ПАТ Баштанський сирзавод" 09.11.2016 року рішення набрало законної сили Пеня сплачена УДКС на наш рахунок. Справа знаходиться на розгляді в Верховному суді.
Опис	-						
7	814/4067/15	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за червень 2006р., квітень 2007р. р. в розмірі 124 567, 00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 57 756,77 грн.	Рішення першої та апеляційної інстанції на користь ПАТ Баштанський сирзавод" 09.11.2016 року рішення набрало законної сили Пеня сплачена УДКС на наш рахунок. Справа знаходиться на розгляді в Верховному суді.
Опис	-						
8	814/60/16	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за квітень 2008 р. в розмірі 226368,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 75 605,65 грн.	Рішення Верховного суду від 05 лютого 2019 року на користь ТДВ Баштанський сирзавод. ПДВ, Пеня сплачена УДКС на наш рахунок.
Опис	-						
9	814/60/16	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за червень 2008 р. в розмірі 90826,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 41 730,19 грн.	Рішення Верховного суду від 05 лютого 2019 року на користь ТДВ Баштанський сирзавод. ПДВ, Пеня сплачена УДКС на наш рахунок .
Опис	-						

10	814/60/16	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за липень 2008 р. в розмірі 226435,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 105 487,69 грн.	Рішення Верховного суду від 05 лютого 2019 року на користь ТДВ Баштанський сирзавод. ПДВ, Пеня сплачена УДКС на наш рахунок
Опис	-						
11	814/60/16	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за серпень 2008 р. в розмірі 19448,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 4 102,30 грн.	Рішення Верховного суду від 05 лютого 2019 року на користь ТДВ Баштанський сирзавод. ПДВ, Пеня сплачена УДКС на наш рахунок.
Опис	-						
12	1440/1635/18	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за жовтень 2007 р. в розмірі 109 470,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 9 105,61 грн.	Позовні вимоги ТДВ "Баштанський сирзавод" задоволено в повному обсязі ПДВ, Пеня сплачена УДКС на на рахунок товариства.
Опис	-						
13	814/1738/17	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків, ДКСУ		Стягнення бюджетної заборгованості з ПДВ за травень 2008 р. в розмірі 398967,00 грн. та пені по бюджетній заборгованості в розмірі 41770,21 грн.	Позовні вимоги ТДВ "Баштанський сирзавод" задоволено в повному обсязі ПДВ, Пеня сплачена УДКС на на рахунок товариства.
Опис	-						

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

ТДВ "Баштанський сирзавод" не має дочірніх підприємств, філій, представництв або інших відокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалося.

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

Середня кількість працівників протягом 2019 року складала 484 особи. Позаштатні працівників - 47, особи, які працюють за сумісництвом - 0, працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу - 5; Фонд оплати праці в звітному періоді - 58392,5 тисяч гривень Фонд оплати праці попереднього періоду - 53317,8 тисяч гривень Кадрова політика Товариства визначає генеральний напрямок і основи роботи з кадрами, загальні і специфічні вимоги до них. Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб Товариства, вимог діючого законодавства та стану ринку праці.

В 2019 році Товариством проводилась підготовка працівників самостійно та велись пошуки тих працівників, хто вже має необхідну підготовку; відбувався набір персоналу із зовнішніх джерел та перенавчання працівників; проводився додатковий набір персоналу та частково задовольнялися існуючою кількістю за умови більш раціонального використання існуючого кадрового потенціалу.

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

ТДВ "Баштанський сирзавод" входить до складу групи компаній "Молочний альянс" (місцезнаходження: 01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9). АТ "Молочний альянс" - компанія з централізованою структурою управління фінансами, закупівлями, маркетингом, виробництвом, логістикою та продажами. До складу Групи входять підприємства з виробництва сирів, цільномолочної та кисломолочної продукції, підприємства зі збору та обробки молока та молочної продукції, а також компанії, які здійснюють реалізацію продукції в Україні та за кордоном. Вхідження до складу Групи компаній "Молочний Альянс" у 2007 році символізувало для ПАТ "Баштанський сирзавод" новий етап активного розвитку із заміною технологічного обладнання підприємства на нове сучасне та автоматизоване від всесвітньо відомих фірм-виробників, що дозволяє заводу переробляти більше 350 тон молока на добу. Основні види діяльності підприємства:

- Перероблення молока, виробництво масла та сиру (КВЕД 10.51);
- Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами (КВЕД 46.33);
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (КВЕД 47.11);
- Вантажний автомобільний транспорт (КВЕД 49.41).

Обсяг виробництва забезпечено за рахунок випуску продукції такої номенклатури: сири тверді вагові; сири тверді фасовані та нарізні; сири чедерні; сири м'які в розсолі; сири плавлені; масло вершкове; молоко та цільномолочна продукція.

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

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

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

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

Заява про відповідність

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Основа подання інформації

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу обліку за історичною вартістю, а також деяких фінансових інструментів. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, переданої в обмін на товари і послуги.

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде функціонувати в майбутньому, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якщо б Товариство було нездатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності не затверджено ніяких планів щодо припинення окремих напрямків діяльності Товариства.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості базується на припущенні, що операція з продажу активу або передачі зобов'язання відбудеться або на основному ринку для активу або зобов'язання, або, при відсутності основного ринку, на найбільш вигідному ринку для даного активу або зобов'язання. Основний або найбільш вигідний ринки повинні бути досяжними для Товариства.

Справедлива вартість активу або зобов'язання оцінюється з використанням припущень, які учасники ринку будуть використовувати при визначенні ціни активу або зобов'язання, за умови, що учасники ринку будуть діяти з найкращого економічного вигодою для себе.

Справедлива вартість для цілей оцінки і / або розкриття інформації визначається на такій основі, за винятком операцій платежів на основі акцій, що належать до сфери застосування МСФЗ 2, операцій оренди в сфері застосування МСБО 17, а також оцінок, які можна порівняти зі справедливою вартістю, але при цьому які не є справедливою вартістю (наприклад, чистої вартості реалізації згідно з МСБО 2 чи вартості при використанні відповідно до МСБО 36).

Оцінка справедливої вартості нефінансових активів враховує спроможність учасника ринку генерувати економічні вигоди в результаті найкращого і найбільш ефективного використання активу або шляхом його продажу іншому учаснику ринку, який буде використовувати даний актив найкращим і найбільш ефективним способом.

Товариство використовує методики оцінки, які найбільше підходять в даних обставинах і для яких є в наявності достатні дані для оцінки справедливої вартості, максимально застосовуючи відповідні дані і скорочуючи використання неспостережуваних даних.

Функціональна валюта і валюта представлення

Функціональною валютою Товариства є валюта первинного економічного середовища, в якій дане підприємство здійснює свою діяльність. Функціональною валютою Товариства є українська гривня.

Операції в іноземній валюті

При підготовці фінансової звітності Товариства, операції в валютах, відмінних від функціональної валюти цього підприємства (іноземні валюти), визнаються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на дати відповідних операцій. На кінець кожного звітного періоду монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на цю дату. Немонетарні статті, які відображені за справедливою вартістю, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються із використанням офіційного курсу НБУ,

переважаючим на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, не перераховуються. Курсові різниці за монетарними статтями, що виникають в результаті зміни офіційного курсу НБУ, відображаються у звіті про прибутки та збитки того періоду, в якому вони виникають, за винятком наступного: курсові різниці по позиках в іноземній валюті, що відносяться до об'єктів незавершеного будівництва, призначеним для майбутнього використання у виробничих цілях, включаються у вартість таких активів як коригування процентних витрат за позиками в іноземній валюті;

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною або доцільну собівартість, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Історична вартість об'єкта основних засобів включає: (а) вартість придбання, включаючи імпорتنі мита та податки, які не підлягають відшкодуванню, за вирахуванням торговельних та інших знижок; (Б) будь-які витрати, які безпосередньо стосуються доставки активу в місце розташування і доведення його до стану, що забезпечує функціонування в спосіб, визначений управлінським складом Товариства; (В) первісну оцінку витрат на демонтаж і ліквідацію об'єкта основних засобів і відновлення території на якій він розташований, зобов'язання за якими Товариство бере на себе або при придбанні даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу в цілях, не пов'язаних з виробництвом запасів протягом цього періоду; а також, (Г) для кваліфікованих активів, витрати по позиках, капіталізовані у відповідності до облікової політики Товариства. Первісна вартість активів, створених своїми силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих накладних витрат. Справедлива вартість визначалася як сума, за яку актив можна було обміняти в операції, що здійснюється між добре обізнаними, зацікавленими та незалежними одна від одної сторонами. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалася з використанням їх ринкової вартості. При відсутності ринкових свідчень справедливої вартості внаслідок специфічності об'єкта основних засобів і в разі, якщо такий об'єкт продавався вкрай рідко, за винятком об'єктів, що становлять частину діючого підприємства, справедлива вартість визначалася на основі дохідного методу або методу обліку за амортизованою вартістю заміщення. Згодом капіталізовані витрати включають істотні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисного використання або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені. Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку Товариство отримала б на поточний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він буде перебувати в кінці свого терміну корисного використання. Амортизація нараховується для списання фактичної або оціночної вартості основних засобів (за винятком земельних ділянок та об'єктів незавершеного будівництва) за вирахуванням ліквідаційної вартості рівномірно протягом очікуваного терміну корисного використання.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені в такий спосіб:

Земля	Не амортизується
Будівлі та споруди	1-30 років
Машини та обладнання	5-15 років
Транспортні засоби та автомобілі	1-17 років
Інші основні засоби	1-10 років

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

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

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, включаючи відповідний розподіл змінних накладних витрат і витрати на позики, безпосередньо пов'язаних з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, аналогічно об'єктам основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони знаходяться в місці і стані, що забезпечує їх функціонування в спосіб, визначений управлінським.

Знецінення основних засобів

На кінець кожного звітного періоду Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення наявності ознак того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється сума

відшкодування активу. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування суму для конкретного активу, Товариство розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У тих випадках, коли можна визначити обґрунтовану і послідовну основу для розподілу, корпоративні активи також розподіляються по окремим одиницям, генеруючим грошові кошти, а інакше вони відносяться до найменшої групи одиниць, що генерують грошові кошти, для якої стає можливим визначити обґрунтований і послідовний метод розподілу. Вся діяльність Товариств оцінюється як одна одиниця, яка генерує грошові потоки.

Сума очікуваного відшкодування сума являє собою велику з двох величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, і корисною вартості. При оцінці корисної вартості передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризику, властиві для активу, щодо якого не були внесені коректування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, відшкодовується сума активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісної вартості і чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає вартість сировини і, у разі необхідності, прямі витрати на оплату праці і ті накладні витрати, які були понесені в зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Вартість запасів визначається за методом середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної ціни продажу, за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і витрат на маркетинг, реалізацію і збут.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість оцінюється на момент первісного визнання за справедливою вартістю і згодом оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви під сумнівну заборгованість визнаються в звіті про сукупні доходи, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився. Визнаний резерв визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за ефективною процентною ставкою, розрахованої на момент первісного визнання.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або обумовлені нормами ділового обороту), яке виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність, що Товариство повинно буде погасити дане зобов'язання, а розмір таких зобов'язань може бути достовірно оцінений.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на кінець звітного періоду, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних потоків грошових коштів (коли вплив вартості грошей у часі буде неістотним).

У тих випадках, коли деякі або всі економічні вигоди, які потрібні для реалізації резерву, передбачається отримати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо точно відомо, що компенсація буде отримана і суму такої дебіторської заборгованості можна визначити достовірно. Згідно з українським законодавством працівники мають право на одержання щорічної оплачуваної відпустки. Невикористані дні оплачуваних відпусток переносяться на наступні періоди. У разі розірвання трудового угоди невикористані працівником дні відпустки компенсуються в повному обсязі коштами.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство стає стороною в контрактних взаємовідносинах щодо даного інструменту. Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (крім фінансових активів і фінансових зобов'язань, які

оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку), додаються до або віднімаються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, при первісному визнанні. Витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з придбанням фінансових активів або фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, визнаються негайно у прибутку чи збитку.

Метод ефективної процентної ставки

Метод ефективної процентної ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості боргового інструменту та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів, включаючи всі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної процентної ставки, витрати на операцію та інші премії або дисконти, протягом якого очікується використання боргового інструменту або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Доходи визнаються на основі ефективної процентної ставки для боргових інструментів, крім фінансових активів, що класифіковані як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи

Фінансові активи класифікуються за наступними категоріями: фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку; інвестиції, утримувані до погашення; фінансові активи, наявні для продажу; і кредити і дебіторську заборгованість. Класифікація залежить від характеру і мети фінансових активів і визначається на час їх первісного визнання. Всі звичайні операції придбання або продажу фінансових активів визнаються і припиняють визнаватися на дату здійснення операції. Звичайні операції придбання або продажу є операціями купівлі або продажу фінансових активів, які вимагають доставки активів протягом певного періоду часу згідно нормативно-правовим актам або прийнятого на відповідному ринку.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку - фінансові активи класифікуються як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, якщо вони або утримуються для торгівлі, або визначені при первісному визнанні як оцінювані за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансовий актив класифікується як утримуваний для торгівлі, якщо він:

о купується з основною метою перепродати його в найближчому майбутньому; або
о при первісному визнанні є частиною портфеля фінансових інструментів, які управляються Товариством як єдиний портфель, за яким є недавня історія отримання короткострокового прибутку; або

о є похідним фінансовим інструментом, що не призначені для хеджування і не є фактично інструментом хеджування.

Фінансовий актив, який не є утримуваним для продажу, може бути визначений як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, на момент первісного визнання, якщо:

о застосування такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або визнання, який, в іншому випадку, міг би виникнути; або

о фінансовий актив є частиною групи фінансових активів або фінансових зобов'язань або того й іншого разом, управління і оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленою стратегією управління ризиками або інвестиційною стратегією Товариства, і інформація про таку групу видається всередині підприємства на цій основі; або

о він є частиною договору, що містить один або більше вбудованих похідних фінансових інструментів, і МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" дозволяє класифікувати весь комбінований договір (актив або зобов'язання) як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, відображаються за справедливою вартістю, причому будь-які прибутки або збитки, що виникають в результаті переоцінки, визнаються в прибутку чи збитку. Чистий прибуток або збиток, визнані у складі прибутку або збитку, включають будь-які дивіденди або відсотки, отримані за фінансовим активом, і включаються до статті інших прибутків і збитків в звіті про сукупні доходи. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років у Товариства не було таких фінансових активів.

Інвестиції, утримувані до погашення

Інвестиції, утримувані до погашення, є непохідними фінансовими активами з фіксованими або обумовленими платежами та фіксованими датами погашення, які Товариство має певний намір і можливість утримувати до погашення. Після первісного визнання інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за справедливою вартістю

з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитку про знецінення.

Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу, являють собою ті непохідні фінансові активи, які або визначені як наявні в наявності для продажу, або не класифіковані як (а) кредити та дебіторська заборгованість, ні як (б) інвестиції, утримувані до погашення, ні як (в) фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку. Після первісного визнання в обліку ці активи оцінюються за справедливою вартістю, при цьому прибутки та збитки відображаються як окремий компонент у складі капіталу в момент вибуття або зменшення корисності інвестиції. Сторнування збитків від зменшення корисності інвестицій в капітал не відображається в звіті про сукупні прибутки та збитки. Збитки від зменшення корисності боргових інструментів сторнуються у звіті про сукупні прибутки та збитки, якщо збільшення справедливої вартості інструмента може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбувається після визнання збитку від зменшення корисності у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість є непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість (включаючи кредити, надані постачальникам Товариства, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням будь-якого знецінення. Процентні доходи визнаються шляхом застосування ефективної процентної ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли вплив дисконтування буде неістотним. Відповідні резерви під сумнівну заборгованість визнаються в прибутку чи збитку, коли є об'єктивні свідчення того, що актив знецінився. Визнаний резерв оцінюється як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною процентною ставкою, розрахованої при первісному визнанні.

Знецінення фінансових активів

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, оцінюються на предмет наявності ознак знецінення на кінець кожного звітного періоду. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що в результаті однієї або кількох подій, що відбулися після початкового визнання фінансового активу, на передбачуване майбутнє рух грошових коштів від даної інвестиції надано негативний вплив.

Для інвестицій в пайові цінні папери, наявні для продажу, істотне або тривале зниження справедливої вартості нижче вартості їх придбання вважається об'єктивним свідченням знецінення.

Для всіх інших фінансових активів об'єктивні свідчення знецінення можуть включати:

- о істотні фінансові труднощі емітента або контрагента; або
- о невиконання зобов'язань або несплата в строк відсотків або основної суми заборгованості; або
- о коли існує ймовірність, що позичальник збанкрутує або буде проводити фінансову реорганізацію; або
- о зникнення активного ринку для фінансового активу через фінансову скруту.

Для деяких категорій фінансових активів, таких як торгова дебіторська заборгованість, активи, які було визначено як знецінені індивідуально, крім іншого, оцінюються на предмет знецінення на колективній основі. Об'єктивним свідченням знецінення для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Товариства щодо збору платежів, збільшення кількості прострочених платежів в портфелі понад середнього кредитного періоду в 60 днів, а також спостерігаються зміни в загальнодержавних або регіональних економічних умовах, які можуть вказувати на можливе невиконання зобов'язань в щодо погашення дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, що відображаються за справедливою вартістю, сумою визнаного збитку від знецінення є різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою для даного фінансового активу.

Для фінансових активів, що відображаються за первісною вартістю, сума збитку від знецінення оцінюється як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою прибутковості для аналогічного фінансового активу. Такий збиток від знецінення не сторнується в наступних періодах.

Балансова вартість фінансового активу знижується на суму збитку від знецінення безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком торгової та іншої дебіторської заборгованості, для якої балансова вартість зменшується через використання резерву під знецінення. Зміна балансової вартості резерву під знецінення визнається у складі прибутку або збитку. У тих випадках, коли торгова

або інша дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву під знецінення. Подальше відшкодування раніше списаних сум відноситься на рахунок резерву під знецінення.

Якщо фінансовий актив, наявний для продажу, вважається знеціненим, то накопичені прибутки та збитки, раніше визнані у складі інших сукупних доходів, переносяться на прибуток або збиток за період.

Для фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, якщо, в наступному періоді, сума збитку від знецінення зменшується і це зменшення можна об'єктивно віднести до події, яка відбулась після визнання знецінення, то раніше визнаний збиток від знецінення сторнується через прибуток або збиток в тій мірі, в який балансова вартість інвестиції на дату сторнування знецінення не перевищує амортизовану вартість, яка б існувала, якби не було визнано знецінення.

Відносно пайових цінних паперів, наявних для продажу, збитки від знецінення, раніше визнані у складі прибутку або збитку, не сторнуються через прибуток або збиток. Будь-яке збільшення справедливої вартості таких активів після визнання збитку від знецінення визнається у складі інших сукупних доходів та накопичується за статтею резерву переоцінки інвестицій. Відносно боргових цінних паперів, наявних для продажу, збитки від знецінення згодом сторнуються через прибуток або збиток, якщо збільшення справедливої вартості інвестиції можна об'єктивно віднести до події, яка відбулась після визнання збитку від знецінення.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію контрактні права на потоки грошових коштів від даного активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним активом, іншому підприємству. Якщо Банк не передає і не залишає за собою всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді вона визнає свою частку в даному активі і пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку їй, можливо, треба буде сплатити. Якщо Товариство зберігає всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням переданим фінансовим активом, вона продовжує визнавати даний фінансовий актив і також визнає забезпечені заставою суми позик в розмірі отриманих надходжень.

При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченої прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів і накопичений у власному капіталі, визнається у прибутку чи збитку.

При неповному припиненні визнання фінансового активу (наприклад, коли Товариство зберігає за собою право викупу частини переданого активу або зберігає за собою залишкову частку, яка не приводить до збереження всіх істотних ризиків і вигід від володіння, і Товариство зберігає за собою контроль), Товариство розподіляє попередню балансову вартість фінансового активу між частиною, яку вона продовжує визнавати в силу продовження участі, і частиною, яку вона більше не визнає, на підставі відносної справедливої вартості цих годину їй на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка більше не визнається, і сумою компенсації, отриманої за частину, яка більше не визнається, і будь-якої накопиченої прибутком або збитком, розподіленими на неї, які були визнані в складі інших сукупних доходів, визнається в складі прибутку або збитку. Накопичені прибуток або збиток, які були визнані в складі інших сукупних доходів, розподіляються між частиною, яка продовжує визнаватися, і частиною, яка більше не визнається, на підставі відносної справедливої вартості цих частин.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на рахунках в банках і депозити з первісним строком погашення до трьох місяців.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу

Класифікація як боргових інструментів або інструментів капіталу - Боргові інструменти та інструменти капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як капітал в залежності від суті договірних відносин і визначень фінансового зобов'язання та інструменту власного капіталу.

Інструменти власного капіталу - Інструмент власного капіталу являє собою будь-який договір, що підтверджує право на залишкову частку активів підприємства, після вирахування всіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Товариством, визнаються за справедливою вартістю отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їх випуск.

Фінансові зобов'язання - Фінансові зобов'язання класифікуються або як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, або як інші фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю (включаючи позики, корпоративні облігації, торговельну та іншу кредиторську заборгованість, нараховані витрати).

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, якщо вони або утримуються

для торгівлі, або визначені при первісному визнанні як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.
Фінансове зобов'язання, яка не є фінансовим зобов'язанням, утримуваним для торгівлі, може кваліфікуватися як фінансове зобов'язання, що оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, на момент первісного визнання, якщо:

о застосування такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або обліку, який, в іншому випадку, міг би виникнути;

о фінансове зобов'язання є частиною групи фінансових активів або фінансових зобов'язань або того й іншого разом, управління і оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленою стратегією управління ризиками або інвестиційною стратегією Товариства, і інформація про таку групу видається всередині підприємства на цій основі ; або

о воно є частиною договору, що містить один або більше вбудованих похідних фінансових інструментів, і МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" дозволяє класифікувати весь комбінований договір (актив або зобов'язання) як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку .

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, відображаються за справедливою вартістю, причому будь-які прибутки або збитки, що виникають в результаті переоцінки, визнаються в складі прибутку або збитку. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років у Товариства не було таких фінансових зобов'язань.

Інші фінансові зобов'язання - Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Метод ефективної процентної ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості фінансового зобов'язання та розподілу процентних витрат протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні платежі грошових коштів, включаючи всі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної процентної ставки, витрати на операцію та інші премії або дисконти, протягом якого очікується використання фінансового зобов'язання або , коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Припинення визнання фінансових зобов'язань - Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, скасовані або закінчується термін їх дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання припиняє визнаватися, а компенсація, сплачена і до сплати визнається в прибутку чи збитку.

Справедлива вартість фінансових інструментів - Для фінансових інструментів, для яких існує активний ринок, справедлива вартість визначається з використанням відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання ринкових операцій з незалежними, обізнаними та такі операції сторонами; посилання на поточну справедливую вартість іншого інструменту, який, в значній мірі, є таким же; аналіз дисконтованих потоків грошових коштів або інші моделі оцінки.

Позики і корпоративні облигації

Позики і облигації, на які нараховуються відсотки, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою погашення або відшкодування визнається протягом строку дії позик і відбивається як фінансові витрати.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість оцінюється при первісному визнанні за справедливою вартістю і згодом оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Оренда

Об'єктом обліку в операціях оренди є окремий договір оренди.

Якщо договір оренди має опцію пролонгації і очікується, що Підприємство скористається таким правом пролонгації, розрахунковим періодом для оцінки прав оренди і зобов'язань з оренди приймається:

за об'єктами нерухомості - до 5 років;

за іншими об'єктами - до 3 років.

Після первісного визнання у сумі теперішньої вартості орендних платежів, які ще не здійснені на дату визнання, оцінка активу у вигляді права оренди здійснюється за первісною вартістю, крім виключень, передбачених МСФЗ 16 "Оренда".

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з дати визнання. Підприємство не застосовує спрощення практичного характеру щодо обліку компонентів, які не є орендою разом з компонентом, який є орендою. В договорах оренди, в яких підприємство виступає орендарем, компоненти

оренди відокремлюються від компонентів, які не є орендою і які обліковуються згідно з іншими стандартами (наприклад, комунальні платежі та інші додаткові платежі, передбачені договорами оренди).

Для цілей застосування спрощеного практичного характеру активами низької вартості вважаються активи вартістю менше ніж 30 мінімальних заробітних плат, встановлених на 1 січня звітного року. Права оренди об'єктів низької вартості не визнаються у звіті про фінансовий стан. Орендні платежі (витрати) в операціях оренди активів низької вартості визнаються лінійним методом протягом терміну оренди.

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

Якщо Компанія є орендодавцем, при класифікації оренди в якості фінансової або операційної використовуються вимоги п.63-64 МСФЗ 16 "Оренда".

Класифікація оренди здійснюється на дату початку дії договору оренди; повторна оцінка здійснюється лише у разі модифікації оренди. Орендодавець обліковує модифікацію операційної оренди як нову оренду з дати набрання чинності модифікацією, враховуючи будь-які платежі в рахунок попередньої оплати чи нараховані орендні платежі, пов'язані з первинною орендою як частину орендних платежів за новою орендою.

Розподіл орендних платежів за договорами оренди здійснюється з використанням ставки дисконтування/процентної ставки, яка розміщена на ресурсі НБУ за посиланням- статистична інформація про кредитні ставки за довгостроковими запозиченнями в національній валюті <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#1ms>.

Витрати на позики

Витрати на позики включають процентні витрати та інші витрати на обслуговування заборгованості.

Сума витрат на позики, безпосередньо пов'язаних з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їх передбачуваного використання або продажу обов'язково потрібно істотний період часу, включається до вартості цих активів до тих пір, поки ці активи не будуть готові до свого передбачуваного використання або продажу.

Дохід, отриманий в результаті тимчасового інвестування отриманих позикових коштів до моменту їх витрачання на придбання кваліфікованих активів, віднімається з витрат на залучення позикових коштів, що підлягають капіталізації.

Всі інші витрати на позики визнаються в складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Виплати працівникам

Зобов'язання Товариства по внесках відповідно за пенсійними планами з встановленими внесками, в тому числі внесків до Державного пенсійного фонду України, визнаються в складі витрат на виплати працівникам в тому періоді, в якому вони підлягають сплаті.

Заробітну плату, внески до фондів соціального страхування, оплачувані щорічні відпустки та лікарняні, премії і не грошові винагороди нараховуються у відповідних періодах. Товариство перераховує ЄСВ із заробітної плати своїх співробітників, відповідно до законодавства України. Ці виплати відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Після виходу працівника на пенсію фінансові зобов'язання Товариства щодо соціальних виплат припиняються, і всі подальші виплати працівникам, які вийшли на пенсію, відносяться до компетенції державних і приватних накопичувальних пенсійних фондів.

Оподаткування

Витрати з податку на прибуток представляють собою суму поточного та відстроченого податків.

Поточний податок - Поточні зобов'язання з податку на прибуток визначаються на основі оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображених у складі прибутку або збитку, так як в неї не включаються статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або віднесенню на валові витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також вона не включає статті, які ніколи не оподатковуються або не відносяться до валових витрат з метою оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, що діють або фактично діючих на кінець звітного періоду.

Відстрочений податок - відстрочений податок визнається у відношенні різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань в цій фінансовій звітності та відповідною податковою базою, яка використовується для розрахунку оподатковуваного прибутку, і враховується з використанням методу балансових зобов'язань.

Відстрочені податкові зобов'язання, як правило, визнаються для всіх тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, що відносяться на валові витрати, в тій мірі, в якій існує ймовірність

отримання достатнього оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати дані тимчасові різниці, що відносяться на валові витрати. Такі податкові активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають в результаті гудвілу або внаслідок первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства та асоційовані компанії, а також за участю в спільних підприємствах, крім випадків коли Товариство може контролювати сторнування тимчасової різниці і існує ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в доступному для огляду майбутньому. Відстрочені податкові активи, що виникають по тимчасових різницях, що відносяться на валові витрати, які пов'язані з такими інвестиціями і частками участі, визнаються тільки з урахуванням ступеня впевненості в тому, що буде отримана достатня оподатковуваний прибуток, яка дозволить реалізувати вигоди від тимчасових різниць, і що тимчасові різниці будуть сторнувати в доступному для огляду майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується в тій мірі, в якій більше не існує ймовірності того, що буде отримана достатня оподатковуваний прибуток, що дозволяє відшкодувати частину або всю суму даного активу.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються виходячи з податкових ставок, які, імовірно, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або погашення відповідних зобов'язань на основі податкових ставок (та податкових законів), що діють або фактично діючих на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які могли б виникнути в залежності від способу, яким Товариство припускає, на звітну дату, відшкодувати актив або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Поточний і відстрочений податки визнаються в прибутку чи збитку, крім тих випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються в складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу. В цьому випадку поточний і відстрочений податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу, відповідно. У разі коли поточний або відстрочений податки виникають при первісному обліку об'єднання підприємств, податкове вплив включається в облік об'єднання підприємств.

Дивіденди

Дивіденди визнаються в складі власного капіталу як його зниження в тому періоді, в якому вони були оголошені. Дивіденди оголошені, але не сплачені станом на звітну дату, визнаються як зобов'язання на звітну дату.

Визнання доходів

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або підлягає отриманню. Сума доходів зменшується на суму передбачуваних повернень від клієнтів, торгових знижок та інших аналогічних резервів.

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- о Товариство передало покупцеві суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товаром;
- о Банк не зберігає за собою ні управлінських функцій в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з володінням товарами, ні фактичного контролю над проданими товарами;
- о сума виручки може бути достовірно визначена;
- о існує висока ймовірність отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- о понесені або очікувані витрати, пов'язані з угодою, можуть бути достовірно визначені.

При цьому доходи від реалізації товарів визнаються в момент їх доставки і передачі права володіння покупцеві.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається в примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, є незначною. Умовні активи визнаються лише в тому випадку, коли дозволені всі умови, що визначають дану умовність.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту

та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

За 2019 рік реалізовано продукції на суму 1044,0 млн. грн. Із загального обсягу реалізованої продукції поставки на експорт становили 25,8 млн. грн. або 2%.

За результатом господарської діяльності за 2019 рік Товариством отримано наступні показники виробництва продукції

<i>Продукція</i>	<i>Кількість (тонн)</i>
Сир твердий	2878
Сирний продукт	21
Сир чеддерний	997
Сир м'який	183
Сир плавлений	121
Сир вершковий	41
Молоко	4 397
Йогурт	405
Кефір	4039
Простокваша	13
Ряжанка	657
Сметана	2 343
Масло вершкове	236
Молочно – сировинна продукція	10287
Разом:	26618

Виробництво продукції на підприємстві відбувається у відповідності до встановлених планових завдань на місяць. На фактичне виконання планів виробництва впливає наявність молочної сировини та поточні замовлення клієнтів (це стосується таких видів продукції як – плавлені сири, цільно-молочна продукція, частково масло вершкове, чеддерні сири). Сукупність цих факторів впливають на кінцевий результат виробництва продукції.

Структура валового прибутку за 2019 та 2018 р.р.

<i>групи продукції</i>	<i>Валовий прибуток , тис. грн</i>		<i>різниця, + -</i>	<i>Валова рентабельність, %</i>		<i>різниця, + -</i>
	<i>2019 рік</i>	<i>2018 рік</i>		<i>2019 рік</i>	<i>2018 рік</i>	
власна продукція	138 971	172454	-33 483	17	21	-4
сир твердий	36993	52 912	-15922	11	15	-6
сир чеддерний	17 095	29 796	-12701	15	25	-10
сир плавлений	2 325	5112	-2787	23	15	8
сир м'який	6 937	7 465	-528	25	32	-7
сир вершковий	816	331	485	26	15	11
йогурт	3 411	4 346	-935	39	38	1
кефір	18 852	15529	3323	30	31	-1
молоко	18 756	13 941	4 815	28	23	5

простокваша	158	125	33	33	42	1
ряжанка	3 853	2 579	1 274	29	32	-3
сметана	23 445	23 152	293	24	27	-3
ЦМП разом:	68 475	59672	8803	27	28	0
масло вершкове	12 315	14 431	-2 116	26	25	1
сировинна продукція	1 641	2 735	-1094	13	18	-5
Продукція на промпереробку БСЗ	-7826		-7826			
Суха молочна сироватка	200					
продукція інших підприємств	18 263	10 220	8 043	8	5	3
сир твердий	11 010	5 081	5929	8	4	4
сир плавлений	4 581	1 613	2968	6	6	2
масло вершкове	2 613	3 473	-860	9	9	
Інша продукція	59	53	6	3	3	
Разом :	157234	182674	-25 440	15	18	-3

Реалізація продукції в натуральних показниках за 2019 - 2018 р.р

групи продукції	кількісні показники реалізації, тонн		різниця, +/-	питома вага у чистому доході, %		різниця, +/-
	2019 рік	2018 рік		2019 рік	2018 рік	
власна продукція	27 579	29 962	-2 383	78	81	-3
сир твердий	3 401	3 771	-370	33	35	2
сир чедерний,	1 026	1 089	-61	11	12	-1
сир плавлений	117	511	-394	1	3	-2
сир м'який	180	147	33	3	2	1
сир вершковий	37	35	2	0,3	0,2	0,1
ЦМП	11821	10659	1162	24	21	3
масло вершкове	356	481	-125	5	6	-1
Сировинна продукція	10 623	13 269	-2 646	1	2	-1
Суха молочна сироватка	18					
продукція інших підприємств	2 353	2 212	112	22	19	3
сир твердий	1 250	1 090	136	13	11	2
сир плавлений	828	409	419	5	3	2
масло вершкове	204	341	-137	3	4	-1
інша	70	57	9	0,2	0,2	
Сухе знежирене молоко	1	315	315		0	

Середня ціна реалізації та середня собівартість 1 кг продукції за 2019 та 2018 р.р.

групи продукції	середня ціна реалізації, грн без ПДВ		темп росту, %	середня собівартість реалізації, грн без ПДВ		темп росту, %	питома вага у валовому прибутку, %	
	2019 рік	2018 рік		2019 рік	2018 рік		2019 рік	2018 рік
	власна продукція							

сир твердий	104,6	99,1	6	93,5	83,4	12	23	30
сир чедерний	114,9	112,7	2	97,8	84,7	16	11	16
сир плавлений	87,8	67,8	30	68,0	57,8	18	1	3
сир м'який	153,6	156,4	-2	115,1	105,6	9	4	4
сир вершковий	84,9	63,2	34	63,1	53,8	17	1	0,2
йогурт	21,6	19,7	10	13,2	12,2	8	2	2
кефір	15,9	14,6	8	11,2	10,1	11	12	8
молоко	15,3	13,6	12	11,0	10,5	5	12	8
простокваша	27,1	25,0	8	15,4	14,4	7	0,1	0,1
ряжанка	20,3	18,4	10	14,4	12,5	15	2	1
сметана	41,4	40,2	3	31,5	29,1	8	15	13
масло вершкове	132,5	122,2	8	97,9	92,2	6	8	8
сировинна продукція	1,2	1,17	2	1,0	1,0	8	1	2
продукція інших підприємств							12	6
сир твердий	130,4	124,0	5	117,1	114,2	3	0,1	0,2
сир плавлений	66,5	65,6	1	61,0	61,7	-1	3	1
масло вершкове	137,0	111,7	23	124,1	101,5	22	2	2
інша	28,8	29,9	-4	27,9	28,9	-4	0,04	0,03

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

Придбання, продажу або ліквідації основних активів за останні 5 років не було. Планів щодо значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю, Товариство не має.

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

Товариство отримало в оренду на строк до 49 років земельну ділянку площею 38 597 кв.м. Передача права власності на ці земельні ділянки після закінчення строків за договорами оренди не передбачена. Управлінський персонал розглядає оренду земельних ділянок як операційну оренду.

Товариство має в постійному користуванні земельну ділянку площею 50400 кв. м., нормативна оцінка якої станом на 31.12.2019 року становить 1 607,7 тис. грн. У зв'язку з відсутністю права власності на ці земельні ділянки, відсутності в МСФЗ спеціальних положень щодо обліку земельних ділянок, які знаходяться в постійному користуванні, керуючись п.10-12 МСВО № 8, управлінський персонал прийняв рішення не визнавати їх активом.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року у товариства: існують основні засоби, які перебувають у банку в заставі; відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція); відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2019 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

В 2019 році не здійснювалась переоцінка основних засобів до їх справедливої вартості.

Протягом 2019 року товариство безоплатно не отримувало обладнання.

Станом на 31 грудня 2019 року у Товариства існують основні засоби (обладнання), які перебувають у заставі на суму 71 964.5 тис.грн.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

Основні засоби	Середній строк корисного використання, роки
Земельні ділянки	-
Будинки та споруди	15
Машини та обладнання	10
Транспортні засоби	9
Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	5
Інші основні засоби	5

Станом на 31 грудня 2019 року первісна вартість повністю амортизованих об'єктів, які ще використовуються, становила 74 561,9 тис. грн. (31 грудня 2018 року: 74 055,9 тис. грн.).

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2019 року в сумі 412,9 тис. грн. складаються із основних засобів не готових до введення в експлуатацію.

Станом на 31.12.2019 р. у Товариства наявні договори оренди земельних ділянок, приміщень, транспортних засобів, які використовуються в господарській діяльності. Строки оренди земельних ділянок складають від 3 до 49 років, строки оренди приміщень від 3 років, а строк оренди транспортних засобів від 2 років.

У Товариства також наявні деякі договори оренди з терміном оренди менше 12 місяців, що має низьку вартість. Відносно цих договорів Товариство застосовує звільнення від визнання як орендовані активи, звільнення передбачені виключно для короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

Зобов'язання Товариства за договорами оренди забезпечені правом власності орендодавця на орендовані активи. Як правило, Товариство не має права передавати або здавати орендовані активи в суборенду і по деяких договорах Товариство зобов'язане підтримувати орендовані активи в належному стані.

Структура балансової вартості визнаних орендованих активах, наведена у Примітках

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

Для вітчизняної молочної галузі 2019-й рік виявився складним. Подальше суттєве погіршення економічної ситуації в Україні спостерігалось у зв'язку з: веденням військових дій на сході України; низьким зовнішнім попитом унаслідок гальмування економічного зростання країн - основних торговельних партнерів; зниженням купівельної спроможності населення внаслідок зменшення реальних доходів населення; погіршенням фінансових результатів підприємств, звуженням кредитної активності, скороченням державного фінансування та високому рівню невизначеності. В 2019 році молочна галузь України, як і інші галузі української економіки, суттєво постраждали внаслідок падіння економіки. Перспективи галузі багато в чому залежатимуть від того, наскільки реально сьогодні можна вибудувати партнерські відносини між усіма учасниками ринку, що дозволить через механізм еквівалентного ціноутворення створити необхідні економічні умови для збільшення поголів'я молочних корів за рахунок власного відтворення стада та закупівлі племінних телиць, нетелей та корів, а також зростання обсягів виробництва молока завдяки збільшенню продуктивності дійного стада. Неузгоджена цінова політика основних учасників на ринку, яка суттєво знижує прибутковість та мотивацію до розвитку молочно-скотарства, повільне формування системи збуту продукції і недостатня кількість обслуговуючих кооперативів, а також складна демографічна ситуація у сільській місцевості, де середній вік мешканців вже давно сягнув позначку понад 55 років при відсутності будь-яких перспектив вирішення проблеми відсутності нових робочих місць для молоді негативно впливає на розвиток молочно-переробної галузі.

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

Товариство у своїй діяльності робить акцент на використанні власних обігових коштів. Оцінка покращення шляхів ліквідності фахівцями емітента не проводилась.

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

На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

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

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на молочну галузь, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

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

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори учасників	Вищий орган управління	Учасники Товариства
Наглядова рада	Голова та члени наглядової ради	1. Вовченко Сергій Миколайович - Голова наглядової ради; Члени НР: 2. Деркач Олександр Віталійович; 3. Слободський Ігор Станіславович; 4. Горовенко Михайло Олексійович; 5. Шелудько Григорій Павлович.
Дирекція	Генеральний директор та члени дирекції	Генеральний директор - Гадіон М.П. Члени дирекції: Савченка А.В. Лиходій С.І. Гуменюк Л.П. Володькова О.О. Щербак В.Г.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада	Генеральний директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Гадіон Михайло Петрович
3) Рік народження	1983
4) Освіта	вища
5) Стаж роботи (років)	14
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	ПАТ "Баштанський сирзавод" 00446003
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	головний інженер ПАТ "Баштанський сирзавод" 01.10.2019 терміном на 3 роки
8) Опис	Посадову особу було призначено на загальних зборах учасників у зв'язку із призначенням нового генерального директора. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 14 років. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний інженер ПАТ "Баштанський сирзавод" (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4).

1) Посада	Член дирекції, головний бухгалтер
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Лиходій Світлана Іванівна
3) Рік народження	1973
4) Освіта	вища
5) Стаж роботи (років)	25
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	ПАТ «Баштанський сирзавод» 00446500
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	Головний бухгалтер ПАТ «Баштанський сирзавод» 28.07.2017 терміном на 3 роки
8) Опис	Посадову особу було призначено на Установчих загальних зборах учасників у зв'язку із припиненням ПАТ "Баштанський сирзавод" шляхом перетворення у ТДВ "Баштанський сирзавод". Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 25 роки. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Перший заступник головного бухгалтера ПАТ "Баштанський сирзавод" (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4), в.о. головного бухгалтера ПАТ "Баштанський сирзавод" (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4), головний бухгалтер ПАТ "Баштанський сирзавод" (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4).

1) Посада	Голова Наглядової Ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Вовченко Сергій Миколайович
3) Рік народження	1959
4) Освіта	вища
5) Стаж роботи (років)	38
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	ПрАТ "Престиж Груп" 33103761
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	Директор ПрАТ "Престиж Груп" 28.07.2017 терміном на 3 роки
8) Опис	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 38 років. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

1) Посада	Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Слободський Ігор Станіславович
3) Рік народження	1960
4) Освіта	вища
5) Стаж роботи (років)	39

6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПрАТ "Престиж Груп"
33103761
Директор ПрАТ "Престиж Груп"

7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 28.07.2017 терміном на 3 роки

8) **Опис** Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 39 років. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

1) Посада Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Шелудько Григорій Павлович

3) Рік народження 1941

4) Освіта вища

5) Стаж роботи (років) 0

6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПрАТ "Престиж Груп"
33103761
Директор ПрАТ "Престиж Груп"

7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 28.07.2017 терміном на 3 роки

8) **Опис** Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Особа не надала інформацію щодо загального стажу роботи. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

1) Посада Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Деркач Олександр Віталійович

3) Рік народження 1960

4) Освіта вища

5) Стаж роботи (років) 40

6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПрАТ «Престиж Груп»
33103761
Директор ПрАТ «Престиж Груп»

7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 28.07.2017 терміном на 3 роки

8) **Опис** Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 40 років. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

1) Посада Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Горовенко Михайло Олексійович

3) Рік народження 1951

4) Освіта вища

5) Стаж роботи (років) 53

6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПрАТ «Престиж Груп»
33103761
Директор ПрАТ «Престиж Груп»

7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 28.07.2017 терміном на 3 роки

8) **Опис** Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 53 років. Останні 5 років працює на посаді Директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	Гадіон Михайло Петрович	0	0	0	0
Член дирекції, головний бухгалтер	Лиходій Світлана Іванівна	0	0	0	0
Голова Наглядової Ради (представник акціонера)	Вовченко Сергій Миколайович	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Слободський Ігор Станіславович	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Шелудько Григорій Павлович	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Деркач Олександр Віталійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Горовенко Михайло Олексійович	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Приватне акціонерне товариство "Молочний Альянс"	34480442	01011 м. Київ м. Київ вул. Лескова, буд. 9	99.998000000000
Інші юридичні особи - учасники емітента			0.002000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи - учасники емітента			0.000000000000
Усього			100.000000000000

2. Відомості про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
30.10.2014	184/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000187694	Відсоткові	1000.00	80119	Бездокументарні іменні	80119000.00	28.000	91 календарний день	13902639.14	18.11.2024
Опис	<p>Облігації серія В. Протягом звітного періоду торгівля облігаціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх організаційно оформлених ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу протягом звітного періоду не було, облігації в лістингу не заявлені. Додаткових емісій протягом звітного періоду Товариство не здійснювало. Спосіб розміщення: приватне. Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій. Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій.</p> <p>Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії В у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів.</p> <p>За 2019р нараховано, але не сплачено відсотковий дохід на суму 5 434 254.72 грн по облігаціям серії "В" Пінчук І.Г. (смерть фізичної особи та відсутності документів про спадщину чи право наслідування).</p>											
30.10.2014	185/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000187710	Відсоткові	1000.00	46280	Бездокументарні іменні	46280000.00	28.000	91 календарний день	11362554.84	16.02.2025
Опис	<p>Облігації серія С. Протягом звітного періоду торгівля облігаціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх організаційно оформлених ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу протягом звітного періоду не було, облігації в лістингу не заявлені. Додаткових емісій протягом звітного періоду Товариство не здійснювало. Спосіб розміщення: приватне. Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій. Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій.</p> <p>Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії С у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів.</p>											

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	60173.000	83234.000	0.000	2188.000	60173.000	85422.000
- будівлі та споруди	28329.000	27546.000	0.000	0.000	28329.000	27546.000
- машини та обладнання	27514.000	48316.000	0.000	0.000	27514.000	48316.000
- транспортні засоби	2402.000	3796.000	0.000	1299.000	2402.000	5095.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	889.000	0.000	889.000
- інші	1928.000	3576.000	0.000	0.000	1928.000	3576.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	60173.000	83234.000	0.000	2188.000	60173.000	85422.000

Пояснення : Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять: будинки та споруди - 15 років; машини та обладнання - 10 років; транспортні засоби - 9 років; інші основні засоби - 5 років. Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду: 224769 тис.грн., ступінь зносу основних засобів: 62,97 %, ступінь використання основних засобів: 100%, сума нарахованого зносу: 141535 тис.грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів немає. Обмежень на використання майна Емітента немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	58293	100175
Статутний капітал (тис.грн.)	523	523
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	523	523
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(58293.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(523.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	150755.00	X	X
Короткострокові кредити банків	12.02.2019	8000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	19.07.2019	10000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	19.12.2018	1000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	21.12.2018	7000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	21.03.2019	1000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	22.07.2019	5000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	27.08.2019	8000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	12.03.2019	12000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	19.08.2019	5000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	10.09.2019	4000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	29.05.2018	5800.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	15.07.2019	5000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	13.02.2019	7000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	12.06.2019	5000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	10.07.2019	9000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	05.12.2019	10000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	06.12.2019	10000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	09.07.2019	6000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	06.07.2018	15000.00	14.000	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	10.12.2019	5000.00	13.500	03.01.2020
Короткострокові кредити банків	12.11.2019	10000.00	17.850	07.02.2020
Відсотки за кредитом	31.12.2019	1955.00	0.000	31.01.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	128102.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	128102.00	X	X
серія В	10.03.2015	81324.00	28.000	19.05.2025
серія С	30.10.2014	46778.00	28.000	17.08.2025
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	3439.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	260640.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	542936.00	X	X
Опис	Станом на 31.12.2019 р. загальні зобов'язання Емітента становлять 542936 тис.грн. та складаються з: короткострокові кредити банків - 150755 тис.грн.; довгострокові зобов'язання - 130171 тис.грн.; розрахунки з бюджетом - 3439 тис.грн.; поточні забезпечення - 5219 тис.грн.; заборгованість за отримані роботи та послуги із внутрішніх розрахунків - 156407 тис.грн.; заборгованість за отримані роботи та послуги - 33330 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з оплати праці - 2186 тис.грн.; заборгованість зі страхування - 279 тис.грн.; інші поточні зобов'язання - 60870 тис.грн. заборгованість за розрахунками з учасниками - 9 тис.грн., поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 271 тис.грн			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сир твердий	3 407	352708.80	46.6	3 939.0	407784.00	39.1
2	Сметана	2 343	97111.10	12.8	2 350	97401.20	9.3
3	Молоко	4 397	67370.10	8.5	4 378	67079.00	6.4
5	Кефір	4 039	64135.20	8.5	4 022	63865.30	6.1

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	73.00
2	Транспортно-заготівельні витрати	9.00
3	Загальновиробничі витрати	6.00

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "Кроу Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Місцезнаходження	04070 м. Київ м. Київ вул. Спаська, 37
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ у Реєстрі 3681
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 391 3003
Факс	(044) 391 3003
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Незалежна аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська компанія "Кроу Україна" проводить аудит фінансової звітності Емітента станом на 31.12.2019р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРО КАПІТАЛ СЕК'ЮРІТІЗ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37815436
Місцезнаходження	03150 м. Київ м. Київ вул. Предславинська, буд. 11-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286581
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-52-54
Факс	(044) 591-52-61
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВ "ПРО КАПІТАЛ СЕК'ЮРІТІЗ" надає Емітенту послуги із забезпечення депозитарного обліку цінних паперів Емітента на відповідних рахунках власників цінних паперів Емітента.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР

Підприємство Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод»
 Територія МИКОЛАЇВСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
 Вид економічної діяльності ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ
 Середня кількість працівників 484
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 56100 Миколаївська область Баштанський р-н м. Баштанка вул. Заводська, буд. 4, т.(05158) 2-68-43

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2020	01	01
00446500		
4820610100		
250		
10.51		

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 2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	--	--
первісна вартість	1001	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	60173	83234
первісна вартість	1011	196313	224769
знос	1012	136140	141535
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	401	244
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	2188
Усього за розділом I	1095	60574	85666
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	132079	74687
Виробничі запаси	1101	25362	24950
Незавершене виробництво	1102	1849	1570
Готова продукція	1103	101849	45138
Товари	1104	3019	3029
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	99171	82342
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	12033	2337
з бюджетом	1135	3794	8960
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	259840	319313
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1312	1305
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	12611	13146
Готівка	1166	180	101
Рахунки в банках	1167	12431	13045
Витрати майбутніх періодів	1170	121	218

Інші оборотні активи	1190	9846	13255
Усього за розділом II	1195	530807	515563
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	591381	601229

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	523	523
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	8208	8201
Резервний капітал	1415	698	698
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	90746	48871
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	100175	58293
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	132829	130171
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	132829	130171
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	109006	150755
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	271
товари, роботи, послуги	1615	37762	33330
розрахунками з бюджетом	1620	636	3439
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	216	279
розрахунками з оплати праці	1630	2016	2186
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2	9
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	170962	156407
Поточні забезпечення	1660	4683	5219
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	33094	60870
Усього за розділом III	1695	358377	412765
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	591381	601229

дані відсутні

Генеральний директор

(підпис)

Гадіон Михайло Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Лиходій Світлана Іванівна

Підприємство Товариство з додатковою відповідальністю
«Баштанський сирзавод»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
00446500		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1044006	1023765
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(886772)	(841091)
Валовий: прибуток	2090	157234	182674
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1488	1843
Адміністративні витрати	2130	(16535)	(17435)
Витрати на збут	2150	(84295)	(89725)
Інші операційні витрати	2180	(14268)	(13562)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	43624	63795
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	900	544
Інші доходи	2240	168	98
Фінансові витрати	2250	(59523)	(33984)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(2)	(21)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	30432
збиток	2295	(14833)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	-6374
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	24058
збиток	2355	(14833)	(--)

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	-18	96
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-18	96
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-18	96
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-14851	24154

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	541691	593735
Витрати на оплату праці	2505	59272	54814
Відрахування на соціальні заходи	2510	12418	11362
Амортизація	2515	9524	10950
Інші операційні витрати	2520	118954	132130
Разом	2550	741859	802991

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	--	--

дані відсутні

Генеральний директор

(підпис)

Гадіон Михайло Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Лиходій Світлана Іванівна

Підприємство Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
00446500		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	1234326	1189163
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	1071	4203
у тому числі податку на додану вартість	3006	1071	4203
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	77635	56001
Надходження від операційної оренди	3040	651	--
Інші надходження	3095	1314	1106
Витрачання на оплату:	3100	(1123806)	(1163088)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(45993)	(41806)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12746)	(11355)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(72417)	(48902)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(243)	(6714)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(58392)	(29578)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(13782)	(12610)
Інші витрачання	3190	(3983)	(3092)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	56052	-17770
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	3	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(24048)	(30930)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(13701)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-37746	-30930
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	233000	117400
Інші надходження	3340	24458	54659
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	191600	45000
Сплату дивідендів	3355	(58302)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(25343)	(10184)
Інші платежі	3390	(--)	(68000)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-17787	48875
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	519	175
Залишок коштів на початок року	3405	12611	11980
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	16	456
Залишок коштів на кінець року	3415	13146	12611

Генеральний директор

(підпис)

Гадіон Михайло Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Лиходій Світлана Іванівна

Підприємство Товариство з додатковою відповідальністю
«Баштанський сирзавод»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
00446500		

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	523	--	8208	698	90746	--	--	100175
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	-42	--	--	-42
Скоригований залишок на початок року	4095	523	--	8208	698	90704	--	--	100133
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-14833	--	--	-14833
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	-18	--	--	--	--	-18
Інший сукупний дохід	4116	--	--	-18	--	--	--	--	-18
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-27000	--	--	-27000
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	11	--	--	--	--	11
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	-7	--	-41833	--	--	-41840
Залишок на кінець року	4300	523	--	8201	698	48871	--	--	58293

Генеральний директор

(підпис)

Гадіон Михайло Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Лиходій Світлана Іванівна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Баштанський сирзавод» за 2019 рік станом на 31 грудня 2019 року (в тисячах українських гривень)

1. Основні відомості про товариство.

1.1. Повна та скорочена назва:

Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» (скорочено ТДВ «Баштанський сирзавод») (далі – Товариство)

1.2. Код ЄДРПОУ: 00446500 .

1.3. Організаційно-правова форма: Товариство з додатковою відповідальністю.

1.4. Юридична адреса: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, будинок, 4.

Фактична адреса: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, будинок, 4.

Адреса електронної пошти: bsz_info@milkalliance.com.ua

1.5. Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про товариство: milkalliance.com.ua/entr_bashtanka-info.php

1.6. Середня кількість працівників протягом 2019 року складала –484 осіб.

1.7. Коротка інформація про товариство.

ТДВ «Баштанський сирзавод» почало свою діяльність в 1973 році.

1 березня 1995 року було зареєстровано Акціонерне товариство закритого типу «Баштанський сирзавод» в наслідок викупу організацією орендарів державного майна орендного підприємства «Баштанський сирзавод», у відповідності з договором купівлі-продажу від 21 червня 1994 року №1/634 та Свідоцтвом про власність від 5 жовтня 1994 року №52.

З 23 червня 1999 року було зареєстровано Закрите акціонерне товариство «Баштанський сирзавод» реєстраційний №223 від 23.06.1999р.

На виконання вимог Закону України «Про господарські товариства» було проведено зміни типу товариства з Закритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство. Державна реєстрація проведена 28.04.2011 року реєстраційний №15031050007000187.

23.07.2012 року до Статуту ПАТ «Баштанський сирзавод» були внесені зміни та доповнення.

Наразі акціонерами товариства є фізичні та юридичні особи, які набули право власності на акції товариства у процесі приватизації, на вторинному ринку цінних паперів, а також у порядку спадкування громадян, правонаступництва юридичних осіб та у інших випадках, передбачених чинним законодавством. Держава акціями товариства не володіє.

03 квітня 2017 року черговими Загальними зборами акціонерів ПАТ «Баштанський сирзавод» Протокол №1 прийнято рішення про припинення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» шляхом перетворення в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод».

Затверджено план, порядку та умов здійснення перетворення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». Затверджено порядок та умов обміну акцій на частки в статутному капіталі Товариства- правонаступника. Призначено комісію з припинення (перетворення) Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод».

28 липня 2017 року відбулись установчі збори учасників Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» Про створення Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» яке є повним правонаступником Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод», визначення його місцезнаходження та забезпечення його статутного капіталу. Про затвердження Статуту Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод».

13 вересня 2017 року відбулась зміна організаційно - правової форми підприємства:

припинена державна реєстрація Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» (скорочено ПАТ «Баштанський сирзавод»), та зареєстровано Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» (скорочено ТДВ «Баштанський сирзавод»). Державна реєстрація проведена 13.09.2017 року реєстраційний №15031450000001362.

1.8. Основні види діяльності:

- Перероблення молока, виробництво масла та сиру (КВЕД 10.51);
- Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами (КВЕД 46.33);
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (КВЕД 47.11);
- Вантажний автомобільний транспорт (КВЕД 49.41).

Обсяг виробництва забезпечено за рахунок випуску продукції такої номенклатури: сири тверді вагові; сири тверді фасовані та нарізні; сири чедерні; сири м'які в розсолі; сири плавлені; масло вершкове; молоко та цільномолочна продукція.

За 2019 рік реалізовано продукції на суму 1044,0 млн. грн. Із загального обсягу реалізованої продукції поставки на експорт становили 33,1 млн. грн. або 3%.

2. Плани щодо безперервної діяльності.

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2019 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою товариство буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

3. Ідентифікація та основа підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариство складена станом на 31 грудня 2019 року, звітним періодом є 2019 рік. Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2012 року.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних Товариство, відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

Функціональною валютою ведення бухгалтерського обліку є гривня (надалі – грн.). Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі – тис. грн.), якщо не зазначено інше. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті відображені у фінансовій звітності у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України на 31.12.2019 року.

Виправлення помилок в фінансовій звітності за 2019 рік за минулі роки не було.

Участі у спільних підприємствах товариство не бере.

Дата затвердження фінансової звітності – 16.12.2020р.

Оприлюднення фінансової звітності проводиться у відповідності з вимогами законодавства України.

4. Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал здійснював попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнятися від таких оцінок. Можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань управлінський персонал не виявив.

5. Облікова політика

Заява про відповідність

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа подання інформації

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу обліку за історичною вартістю, а також деяких фінансових інструментів. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, переданої в обмін на товари і послуги.

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде функціонувати в майбутньому, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якщо б Товариство було нездатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності не затверджено ніяких планів щодо припинення окремих напрямків діяльності Товариства.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості базується на припущенні, що операція з продажу активу або передачі зобов'язання відбудеться або на основному ринку для активу або зобов'язання, або, при відсутності основного ринку, на найбільш вигідному ринку для даного активу або зобов'язання. Основний або найбільш вигідний ринки повинні бути досяжними для Товариства.

Справедлива вартість активу або зобов'язання оцінюється з використанням припущень, які учасники ринку будуть використовувати при визначенні ціни активу або зобов'язання, за умови, що учасники ринку будуть діяти з найкращого економічною вигодою для себе.

Справедлива вартість для цілей оцінки і / або розкриття інформації визначається на такій основі, за винятком операцій платежів на основі акцій, що належать до сфери застосування МСФЗ 2, операцій оренди в сфері застосування МСБО 17, а також оцінок, які можна порівняти зі справедливою вартістю, але при цьому які не є

справедливою вартістю (наприклад, чистої вартості реалізації згідно з МСБО 2 чи вартості при використанні відповідно до МСБО 36).

Оцінка справедливої вартості нефінансових активів враховує спроможність учасника ринку генерувати економічні вигоди в результаті найкращого і найбільш ефективного використання активу або шляхом його продажу іншому учаснику ринку, який буде використовувати даний актив найкращим і найбільш ефективним способом.

Товариство використовує методики оцінки, які найбільше підходять в даних обставинах і для яких є в наявності достатні дані для оцінки справедливої вартості, максимально застосовуючи відповідні дані і скорочуючи використання неспостережуваних даних.

Функціональна валюта і валюта представлення

Функціональною валютою Товариства є валюта первинного економічного середовища, в якій дане підприємство здійснює свою діяльність. Функціональною валютою Товариства є українська гривня.

Операції в іноземній валюті

При підготовці фінансової звітності Товариства, операції в валютах, відмінних від функціональної валюти цього підприємства (іноземні валюти), визнаються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на дату відповідних операцій. На кінець кожного звітного періоду монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на цю дату. Немонетарні статті, які відображені за справедливою вартістю, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, не перераховуються.

Курсові різниці за монетарними статтями, що виникають в результаті зміни офіційного курсу НБУ, відображаються у звіті про прибутки та збитки того періоду, в якому вони виникають, за винятком наступного: курсові різниці по позиках в іноземній валюті, що відносяться до об'єктів незавершеного будівництва, призначеним для майбутнього використання у виробничих цілях, включаються у вартість таких активів як коригування процентних витрат за позиками в іноземній валюті;

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною або доцільну собівартість, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.

Історична вартість об'єкта основних засобів включає: (а) вартість придбання, включаючи імпортні мита та податки, які не підлягають відшкодуванню, за вирахуванням торговельних та інших знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо стосуються доставки активу в місце розташування і доведення його до стану, що забезпечує функціонування в спосіб, визначений управлінським складом Товариства; (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і ліквідацію об'єкта основних засобів і відновлення території на якій він розташований, зобов'язання за якими Товариство бере на себе або при придбанні даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу в цілях, не пов'язаних з виробництвом запасів протягом цього періоду; а також, (г) для кваліфікованих активів, витрати по позиках, капіталізовані у відповідності до облікової політики Товариства. Первісна вартість активів, створених своїми силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих накладних витрат.

Справедлива вартість визначалася як сума, за яку актив можна було обміняти в операції, що здійснюється між добре обізнаними, зацікавленими та незалежними одна від одної сторонами. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалася з використанням їх ринкової вартості. При відсутності ринкових свідчень справедливої вартості внаслідок специфічності об'єкта основних засобів і в разі, якщо такий об'єкт продавався вкрай рідко, за винятком об'єктів, що становлять частину діючого підприємства, справедлива вартість визначалася на основі дохідного методу або методу обліку за амортизованою вартістю заміщення.

Згодом капіталізовані витрати включають істотні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисного використання або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку Товариство отримала б на поточний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він буде перебувати в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація нараховується для списання фактичної або оціночної вартості основних засобів (за винятком земельних ділянок та об'єктів незавершеного будівництва) за вирахуванням ліквідаційної вартості рівномірно протягом очікуваного терміну корисного використання.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені в такий спосіб:

Земля	Не амортизується
Будівлі та споруди	1–30 років
Машини та обладнання	5–15 років
Транспортні засоби та автомобілі	1–17 років
Інші основні засоби	1–10 років

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

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

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, включаючи відповідний розподіл змінних накладних витрат і витрати на позики, безпосередньо пов'язаних з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, аналогічно об'єктам основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони знаходяться в місці і стані, що забезпечує їх функціонування в спосіб, визначений управлінським.

Знецінення основних засобів

На кінець кожного звітного періоду Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення наявності ознак того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється сума відшкодування активу. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування суму для конкретного активу, Товариство розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У тих випадках, коли можна визначити обґрунтовану і послідовну основу для розподілу, корпоративні активи також розподіляються по окремим одиницям, генеруючим грошові кошти, а інакше вони відносяться до найменшої групи одиниць, що генерують грошові кошти, для якої стає можливим визначити обґрунтований і послідовний метод розподілу. Вся діяльність Товариств оцінюється як одна одиниця, яка генерує грошові потоки.

Сума очікуваного відшкодування сума являє собою велику з двох величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, і корисною вартості. При оцінці корисної вартості передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризику, властиві для активу, щодо якого не були внесені коректування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, відшкодовується сума активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісної вартості і чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає вартість сировини і, у разі необхідності, прямі витрати на оплату праці і ті накладні витрати, які були понесені в зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Вартість запасів визначається за методом середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної ціни продажу, за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і витрат на маркетинг, реалізацію і збут.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість оцінюється на момент первісного визнання за справедливою вартістю і згодом оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви під сумніву заборгованість визнаються в звіті про сукупні доходи, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився. Визнаний резерв визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за ефективною процентною ставкою, розрахованої на момент первісного визнання.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або обумовлені нормами ділового обороту), яке виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність, що Товариство повинно буде погасити дане зобов'язання, а розмір таких зобов'язань може бути достовірно оцінений.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на кінець звітного періоду, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних потоків грошових коштів (коли вплив вартості грошей у часі буде неістотним).

У тих випадках, коли деякі або всі економічні вигоди, які потрібні для реалізації резерву, передбачається отримати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо точно відомо, що компенсація буде отримана і суму такої дебіторської заборгованості можна визначити достовірно.

Згідно з українським законодавством працівники мають право на одержання щорічної оплачуваної відпустки. Невикористані дні оплачуваних відпусток переносяться на наступні періоди. У разі розірвання трудового угоди невикористані працівником дні відпустки компенсуються в повному обсязі коштами.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство стає стороною в контрактних взаємовідносинах щодо даного інструменту. Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском

фінансових активів і фінансових зобов'язань (крім фінансових активів і фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку), додаються до або віднімаються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, при первісному визнанні. Витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з придбанням фінансових активів або фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, визнаються негайно у прибутку чи збитку.

Метод ефективної процентної ставки

Метод ефективної процентної ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості боргового інструменту та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів, включаючи всі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної процентної ставки, витрати на операцію та інші премії або дисконти, протягом якого очікується використання боргового інструменту або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Доходи визнаються на основі ефективної процентної ставки для боргових інструментів, крім фінансових активів, що класифіковані як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи

Фінансові активи класифікуються за наступними категоріями: фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку; інвестиції, утримувані до погашення; фінансові активи, наявні для продажу; і кредити і дебіторську заборгованість. Класифікація залежить від характеру і мети фінансових активів і визначається на час їх первісного визнання. Всі звичайні операції придбання або продажу фінансових активів визнаються і припиняють визнаватися на дату здійснення операції. Звичайні операції придбання або продажу є операціями купівлі або продажу фінансових активів, які вимагають доставки активів протягом певного періоду часу згідно нормативно-правовим актам або прийнятого на відповідному ринку.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку - Фінансові активи класифікуються як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, якщо вони або утримуються для торгівлі, або визначені при первісному визнанні як оцінювані за справедливої вартості, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансовий актив класифікується як утримуваний для торгівлі, якщо він:

- купується з основною метою перепродати його в найближчому майбутньому; або
- при первісному визнанні є частиною портфеля фінансових інструментів, які управляються Товариством як єдиний портфель, за яким є недавня історія отримання короткострокового прибутку; або
- є похідним фінансовим інструментом, що не призначені для хеджування і не є фактично інструментом хеджування.

Фінансовий актив, який не є утримуваним для продажу, може бути визначений як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, на момент первісного визнання, якщо:

- застосування такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або визнання, який, в іншому випадку, міг би виникнути; або

- фінансовий актив є частиною групи фінансових активів або фінансових зобов'язань або того й іншого разом, управління і оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленою стратегією управління ризиками або інвестиційною стратегією Товариства, і інформація про таку групу видається всередині підприємства на цій основі ; або
- він є частиною договору, що містить один або більше вбудованих похідних фінансових інструментів, і МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» дозволяє класифікувати весь комбінований договір (актив або зобов'язання) як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку .

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, відображаються за справедливою вартістю, причому будь-які прибутки або збитки, що виникають в результаті переоцінки, визнаються в прибутку чи збитку. Чистий прибуток або збиток, визнані у складі прибутку або збитку, включають будь-які дивіденди або відсотки, отримані за фінансовим активом, і включаються до статті інших прибутків і збитків в звіті про сукупні доходи. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років у Товариства не було таких фінансових активів.

Інвестиції, утримувані до погашення

Інвестиції, утримувані до погашення, є непохідними фінансовими активами з фіксованими або обумовленими платежами та фіксованими датами погашення, які Товариство має певний намір і можливість утримувати до погашення. Після первісного визнання інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за справедливою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитку про знецінення.

Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу, являють собою ті непохідні фінансові активи, які або визначені як наявні в наявності для продажу, або не класифіковані як (а) кредити та дебіторська заборгованість, ні як (б) інвестиції, утримувані до погашення, ні як (в) фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку. Після первісного визнання в обліку ці активи оцінюються за справедливою вартістю, при цьому прибутки та збитки відображаються як окремий компонент у складі капіталу в момент вибуття або зменшення корисності інвестиції. Сторнування збитків від зменшення корисності інвестицій в капітал не відображається в звіті про сукупні прибутки та збитки. Збитки від зменшення корисності боргових інструментів сторнуються у звіті про сукупні прибутки та збитки, якщо збільшення справедливої вартості інструмента може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбувається після визнання збитку від зменшення корисності у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість є непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість (включаючи кредити, надані постачальникам Товариства, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням будь-якого знецінення. Процентні доходи визнаються шляхом застосування ефективної процентної ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли вплив дисконтування буде неістотним.

Відповідні резерви під сумнівну заборгованість визнаються в прибутку чи збитку, коли є об'єктивні свідчення того, що актив знецінився. Визнаний резерв оцінюється як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною процентною ставкою, розрахованої при первісному визнанні.

Знецінення фінансових активів

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, оцінюються на предмет наявності ознак знецінення на кінець кожного звітного періоду. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що в результаті однієї або кількох подій, що відбулися після початкового визнання фінансового активу, на передбачуване майбутнє рух грошових коштів від даної інвестиції надано негативний вплив.

Для інвестицій в пайові цінні папери, наявні для продажу, істотне або тривале зниження справедливої вартості нижче вартості їх придбання вважається об'єктивним свідченням знецінення.

Для всіх інших фінансових активів об'єктивні свідчення знецінення можуть включати:

- істотні фінансові труднощі емітента або контрагента; або
- невиконання зобов'язань або несплата в строк відсотків або основної суми заборгованості; або
- коли існує ймовірність, що позичальник збанкрутує або буде проводити фінансову реорганізацію; або
- зникнення активного ринку для фінансового активу через фінансову скруту.

Для деяких категорій фінансових активів, таких як торгова дебіторська заборгованість, активи, які було визначено як знецінені індивідуально, крім іншого, оцінюються на предмет знецінення на колективній основі. Об'єктивним свідченням знецінення для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Товариства щодо збору платежів, збільшення кількості прострочених платежів в портфелі понад середнього кредитного періоду в 60 днів, а також спостерігаються зміни в загальнодержавних або регіональних економічних умовах, які можуть вказувати на можливе невиконання зобов'язань в щодо погашення дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, що відображаються за справедливою вартістю, сумою визнаного збитку від знецінення є різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою для даного фінансового активу.

Для фінансових активів, що відображаються за первісною вартістю, сума збитку від знецінення оцінюється як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою прибутковості для аналогічного фінансового активу. Такий збиток від знецінення не сторнується в наступних періодах.

Балансова вартість фінансового активу знижується на суму збитку від знецінення безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком торгової та іншої дебіторської заборгованості, для якої балансова вартість зменшується через використання резерву під знецінення. Зміна балансової вартості резерву під знецінення визнається у складі прибутку або збитку. У тих випадках, коли торгова або інша дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву під знецінення. Подальше відшкодування раніше списаних сум відноситься на рахунок резерву під знецінення.

Якщо фінансовий актив, наявний для продажу, вважається знеціненим, то накопичені прибутки та збитки, раніше визнані у складі інших сукупних доходів, переносяться на прибуток або збиток за період.

Для фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, якщо, в наступному періоді, сума збитку від знецінення зменшується і це зменшення можна об'єктивно віднести до події, яка відбулась після визнання знецінення, то раніше визнаний збиток від знецінення сторнується через прибуток або збиток в тій мірі, в який балансова вартість інвестиції на дату сторнування знецінення не перевищує амортизовану вартість, яка б існувала, якби не було визнано знецінення.

Відносно пайових цінних паперів, наявних для продажу, збитки від знецінення, раніше визнані у складі прибутку або збитку, не сторнуються через прибуток або збиток. Будь-яке збільшення справедливої вартості таких активів після визнання збитку від знецінення визнається у складі інших сукупних доходів та накопичується за статтею резерву переоцінки інвестицій. Відносно боргових цінних паперів, наявних для

продажу, збитки від знецінення згодом сторнуються через прибуток або збиток, якщо збільшення справедливої вартості інвестиції можна об'єктивно віднести до події, яка відбулась після визнання збитку від знецінення.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію контрактні права на потоки грошових коштів від даного активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним активом, іншому підприємству. Якщо Банк не передає і не залишає за собою всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді вона визнає свою частку в даному активі і пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку їй, можливо, треба буде сплатити. Якщо Товариство зберігає всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням переданим фінансовим активом, вона продовжує визнавати даний фінансовий актив і також визнає забезпечені заставою суми позик в розмірі отриманих надходжень.

При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченої прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів і накопичений у власному капіталі, визнається у прибутку чи збитку.

При неповному припиненні визнання фінансового активу (наприклад, коли Товариство зберігає за собою право викупу частини переданого активу або зберігає за собою залишкову частку, яка не приводить до збереження всіх істотних ризиків і вигід від володіння, і Товариство зберігає за собою контроль), Товариство розподіляє попередню балансову вартість фінансового активу між частиною, яку вона продовжує визнавати в силу продовження участі, і частиною, яку вона більше не визнає, на підставі відносної справедливої вартості цих годину їй на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка більше не визнається, і сумою компенсації, отриманої за частину, яка більше не визнається, і будь-якої накопиченої прибутком або збитком, розподіленими на неї, які були визнані в складі інших сукупних доходів, визнається в складі прибутку або збитку. Накопичені прибуток або збиток, які були визнані в складі інших сукупних доходів, розподіляються між частиною, яка продовжує визнаватися, і частиною, яка більше не визнається, на підставі відносної справедливої вартості цих частин.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на рахунках в банках і депозити з первісним строком погашення до трьох місяців.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу

Класифікація як боргових інструментів або інструментів капіталу - Боргові інструменти та інструменти капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як капітал в залежності від суті договірних відносин і визначень фінансового зобов'язання та інструменту власного капіталу.

Інструменти власного капіталу - Інструмент власного капіталу являє собою будь-який договір, що підтверджує право на залишкову частку активів підприємства, після вирахування всіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Товариством, визнаються за справедливою вартістю отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їх випуск.

Фінансові зобов'язання - Фінансові зобов'язання класифікуються або як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, або як інші фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю (включаючи позики, корпоративні облігації, торговельну та іншу кредиторську заборгованість, нараховані витрати).

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, якщо вони або утримуються для торгівлі, або визначені при

первісному визнанні як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансове зобов'язання, яка не є фінансовим зобов'язанням, утримуваним для торгівлі, може кваліфікуватися як фінансове зобов'язання, що оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, на момент первісного визнання, якщо:

- застосування такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або обліку, який, в іншому випадку, міг би виникнути;
- фінансове зобов'язання є частиною групи фінансових активів або фінансових зобов'язань або того й іншого разом, управління і оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленою стратегією управління ризиками або інвестиційною стратегією Товариства, і інформація про таку групу видається всередині підприємства на цій основі ; або
- воно є частиною договору, що містить один або більше вбудованих похідних фінансових інструментів, і МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» дозволяє класифікувати весь комбінований договір (актив або зобов'язання) як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку .

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, відображаються за справедливою вартістю, причому будь-які прибутки або збитки, що виникають в результаті переоцінки, визнаються в складі прибутку або збитку. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років у Товариства не було таких фінансових зобов'язань.

Інші фінансові зобов'язання - Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Метод ефективної процентної ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості фінансового зобов'язання та розподілу процентних витрат протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні платежі грошових коштів, включаючи всі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної процентної ставки, витрати на операцію та інші премії або дисконти, протягом якого очікується використання фінансового зобов'язання або , коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Припинення визнання фінансових зобов'язань - Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, скасовані або закінчується термін їх дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання припиняє визнаватися, а компенсація, сплачена і до сплати визнається в прибутку чи збитку.

Справедлива вартість фінансових інструментів - Для фінансових інструментів, для яких існує активний ринок, справедлива вартість визначається з використанням відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання ринкових операцій з незалежними, обізнаними та такі операції сторонами; посилання на поточну справедливу вартість іншого інструменту, який, в значній мірі, є таким же; аналіз дисконтованих потоків грошових коштів або інші моделі оцінки.

Позики і корпоративні облигації

Позики і облигації, на які нараховуються відсотки, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою погашення або відшкодування визнається протягом строку дії позик і відбивається як фінансові витрати.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість оцінюється при первісному визнанні за справедливою вартістю і згодом оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Оренда

Об'єктом обліку в операціях оренди є окремий договір оренди.

Якщо договір оренди має опцію пролонгації і очікується, що Підприємство скористається таким правом пролонгації, розрахунковим періодом для оцінки прав оренди і зобов'язань з оренди приймається:

за об'єктами нерухомості – до 5 років;

за іншими об'єктами – до 3 років.

Після первісного визнання у сумі теперішньої вартості орендних платежів, які ще не здійснені на дату визнання, оцінка активу у вигляді права оренди здійснюється за первісною вартістю, крім виключень, передбачених МСФЗ 16 «Оренда».

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з дати визнання. Підприємство не застосовує спрощення практичного характеру щодо обліку компонентів, які не є орендою разом з компонентом, який є орендою. В договорах оренди, в яких підприємство виступає орендарем, компоненти оренди відокремлюються від компонентів, які не є орендою і які обліковуються згідно з іншими стандартами (наприклад, комунальні платежі та інші додаткові платежі, передбачені договорами оренди).

Для цілей застосування спрощень практичного характеру активами низької вартості вважаються активи вартістю менше ніж 30 мінімальних заробітних плат, встановлених на 1 січня звітного року. Права оренди об'єктів низької вартості не визнаються у звіті про фінансовий стан. Орендні платежі (витрати) в операціях оренди активів низької вартості визнаються лінійним методом протягом терміну оренди.

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

Якщо Компанія є орендодавцем, при класифікації оренди в якості фінансової або операційної використовуються вимоги п.63-64 МСФЗ 16 «Оренда».

Класифікація оренди здійснюється на дату початку дії договору оренди; повторна оцінка здійснюється лише у разі модифікації оренди. Орендодавець обліковує модифікацію операційної оренди як нову оренду з дати набрання чинності модифікацією, враховуючи будь-які платежі в рахунок попередньої оплати чи нараховані орендні платежі, пов'язані з первинною орендою як частину орендних платежів за новою орендою.

Розподіл орендних платежів за договорами оренди здійснюється з використанням ставки дисконтування/процентної ставки, яка розміщена на ресурсі НБУ за посиланням- статистична інформація про кредитні ставки за довгостроковими запозиченнями в національній валюті <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#1ms>.

Витрати на позики

Витрати на позики включають процентні витрати та інші витрати на обслуговування заборгованості.

Сума витрат на позики, безпосередньо пов'язаних з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їх передбачуваного використання або продажу

обов'язково потрібно істотний період часу, включається до вартості цих активів до тих пір, поки ці активи не будуть готові до свого передбачуваного використання або продажу.

Дохід, отриманий в результаті тимчасового інвестування отриманих позикових коштів до моменту їх витрачання на придбання кваліфікованих активів, віднімається з витрат на залучення позикових коштів, що підлягають капіталізації.

Всі інші витрати на позики визнаються в складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Виплати працівникам

Зобов'язання Товариства по внесках відповідно за пенсійними планами з встановленими внесками, в тому числі внесків до Державного пенсійного фонду України, визнаються в складі витрат на виплати працівникам в тому періоді, в якому вони підлягають сплаті.

Заробітну плату, внески до фондів соціального страхування, оплачувані щорічні відпустки та лікарняні, премії і не грошові винагороди нараховуються у відповідних періодах. Товариство перераховує ЄСВ із заробітної плати своїх співробітників, відповідно до законодавства України. Ці виплати відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Після виходу працівника на пенсію фінансові зобов'язання Товариства щодо соціальних виплат припиняються, і всі подальші виплати працівникам, які вийшли на пенсію, відносяться до компетенції державних і приватних накопичувальних пенсійних фондів.

Оподаткування

Витрати з податку на прибуток представляють собою суму поточного та відстроченого податків.

Поточний податок - Поточні зобов'язання з податку на прибуток визначаються на основі оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображених у складі прибутку або збитку, так як в неї не включаються статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або віднесенню на валові витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також вона не включає статті, які ніколи не оподатковуються або не відносяться до валових витрат з метою оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, що діють або фактично діючих на кінець звітного періоду.

Відстрочений податок - відстрочений податок визнається у відношенні різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань в цій фінансовій звітності та відповідною податковою базою, яка використовується для розрахунку оподатковуваного прибутку, і враховується з використанням методу балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання, як правило, визнаються для всіх тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, що відносяться на валові витрати, в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання достатнього оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати дані тимчасові різниці, що відносяться на валові витрати. Такі податкові активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають в результаті гудвілу або внаслідок первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства та асоційовані компанії, а також за участю в спільних підприємствах, крім випадків коли Товариство може контролювати сторнування тимчасової різниці і існує ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в доступному для огляду майбутньому. Відстрочені податкові активи, що виникають по тимчасових різницях, що відносяться на валові витрати, які пов'язані з такими інвестиціями і частками участі, визнаються тільки з урахуванням ступеня впевненості в тому, що буде отримана достатня оподатковуваний прибуток, яка дозволить реалізувати вигоди від тимчасових різниць, і що тимчасові різниці будуть сторнувати в доступному для огляду майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується в тій мірі, в якій більше не існує ймовірності того, що буде отримана достатня оподатковуваний прибуток, що дозволяє відшкодувати частину або всю суму даного активу.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються виходячи з податкових ставок, які, імовірно, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або погашення відповідних зобов'язань на основі податкових ставок (та податкових законів), що діють або фактично діючих на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які могли б виникнути в залежності від способу, яким Товариство припускає, на звітну дату, відшкодувати актив або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Поточний і відстрочений податки визнаються в прибутку чи збитку, крім тих випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються в складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу. В цьому випадку поточний і відстрочений податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу, відповідно. У разі коли поточний або відстрочений податки виникають при первісному обліку об'єднання підприємств, податкове вплив включається в облік об'єднання підприємств.

Дивіденди

Дивіденди визнаються в складі власного капіталу як його зниження в тому періоді, в якому вони були оголошені. Дивіденди оголошені, але не сплачені станом на звітну дату, визнаються як зобов'язання на звітну дату.

Визнання доходів

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або підлягає отриманню. Сума доходів зменшується на суму передбачуваних повернень від клієнтів, торгових знижок та інших аналогічних резервів.

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товаром;
- Банк не зберігає за собою ні управлінських функцій в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з володінням товарами, ні фактичного контролю над проданими товарами;
- сума виручки може бути достовірно визначена;
- існує висока ймовірність отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з угодою, можуть бути достовірно визначені.

При цьому доходи від реалізації товарів визнаються в момент їх доставки і передачі права володіння покупцеві.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається в примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, є незначною. Умовні активи визнаються лише в тому випадку, коли дозволені всі умови, що визначають дану умовність.

6. Перехід на нові та переглянуті стандарти.

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році, за винятком описаних нижче нових і переглянутих стандартів та інтерпретацій, які стали обов'язковими

до застосування для звітних періодів, що починаються після 1 січня 2019 р.

МСФЗ 16 «Оренда»

МСФЗ 16 «Оренда» (МСФЗ 16) набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Підприємство застосувало МСФЗ 16, починаючи з 1 січня 2018 року. Цей стандарт замінив діючий раніше МСБО 17 «Оренда» (МСБО 17).

МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди (тобто оренди зі строком не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом строку оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язаннями з оренди окремо від витрат на амортизацію активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміна строку оренди, зміна майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають певні звільнення.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ 16 практично не змінюється порівняно з попередніми вимогами МСБО 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСБО 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову.

Крім цього, МСФЗ 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСБО 17.

Підприємство проаналізувало вплив МСФЗ 16 на його облікову політику та фінансову звітність, для чого були розглянуті умови укладених та діючих договорів оренди. На думку управлінського персоналу Підприємства, зміни в обліковій політиці не мають значного впливу на фінансову звітність і не потребують коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2019 року.

Застосування інших МСФЗ

Нижче перелічені змінені МСФЗ, які набувають чинності з 01.01.2019 та які не мали суттєвого впливу на окрему фінансову звітність Підприємства:

- по внесенні поправок до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», МСБО 19 «Виплати працівникам»;
- за результатами щорічних удосконалень МСФЗ (за період з 2015 по 2017) щодо:

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

МСФЗ 11 «Спільна діяльність»

МСБО 12 «Податки на прибуток»

МСБО 23 «Витрати на позики».

Стандарти, які були випущені, але ще не набрали чинності

Нижче наводяться стандарти і роз'яснення, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату затвердження фінансової звітності Підприємства до випуску.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 – "Продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованим чи спільним підприємством" Дата набуття чинності не визначена

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"

В травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ 17 «Договори страхування», новий всеосяжний стандарт

фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 вступить в силу, він замінить собою МСФЗ 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році.

МСФЗ 17 набуває чинності по відношенню до періодів, що починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому потрібно представити порівняльну інформацію. Допускається застосування до цієї дати за умови, що організація також застосовує МСФЗ (IFRS) 9 і МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або до неї.

Стандарт не застосовний до Підприємства.

Поправки до МСФЗ 3 – «Визначення бізнесу». У жовтні 2018 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», які змінили визначення терміну «бізнес» і повинні допомогти товариствам визначити, чи є придбана сукупність видів діяльності та активів бізнесом чи ні. Дані поправки уточнюють мінімальні вимоги до бізнесу, включають оцінку того, чи здатні учасники ринку замінити будь-який відсутній елемент, надають роз'яснення, щоб допомогти товариствам оцінити, чи є придбаний процес значущим, звужують визначення бізнесу і віддачі, а також вводять необов'язковий тест на наявність концентрації справедливої вартості. Дані поправки набувають чинності по відношенню до періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати. Оскільки дані поправки застосовуються перспективно щодо операцій чи інших подій, які відбуваються на дату їх первісного застосування або після неї, дані поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Підприємства на дату переходу.

Поправки до МСФЗ 1 і МСФЗ 8 – «Визначення суттєвості». У жовтні 2018 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності» і МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки», щоб узгодити визначення суттєвості в різних стандартах і роз'яснити деякі аспекти даного визначення. Згідно з новим визначенням «інформація є суттєвою, якщо можна обґрунтовано очікувати, що її пропуск, спотворення або маскування вплинуть на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, прийняті на основі цих фінансових звітів». Дані поправки набувають чинності по відношенню до періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати. Підприємство не очікує суттєвого впливу поправок на фінансове становище і результати діяльності Підприємства.

Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7 – "Реформа базової процентної ставки". Поправки змінюють деякі конкретні вимоги до обліку хеджування, щоб забезпечити звільнення від можливих наслідків невизначеності, викликаних реформою IBOR. Крім цього, вони вимагають від компаній надавати додаткову інформацію інвесторам про їхні відносини хеджування, на які безпосередньо впливають ці невизначеності. Дані поправки набувають чинності по відношенню до періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати. Підприємство не очікує суттєвого впливу поправок на фінансове становище і результати діяльності Підприємства.

Зміни Концептуальної основи фінансової звітності. У березні 2018 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) видала переглянута версія Концептуальної основи фінансового звітування (далі — КОФЗ). КОФЗ описує мету та теоретичне підґрунтя фінансової звітності загального призначення, а також покликана сприяти всім учасникам процесу фінансового звітування. Дані поправки набувають чинності по відношенню до періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати. Підприємство не очікує суттєвого впливу поправок на фінансове становище і результати діяльності Підприємства.

7. Нематеріальні активи. Основні засоби. Незавершені капітальні інвестиції.

Нематеріальні активи, основні засоби та незавершені капітальні інвестиції Товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Бібліотечні фонди	Передплата за ОЗ	Нематеріальні активи	Незавершені капітальні інвестиції	Усього
Балансова вартість на початок звітного періоду у т.ч.	28 329	27 514	2 402	1 138	-	-	674	65	51	60 173

результати										
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка зносу	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на кінець звітного періоду, у т.ч.	27 546	48 316	3 796	1 127	0	0	1819	217	413	83 234
первісна (переоцінена) вартість	51 389	150 761	15 258	3 971	169		1819	989	413	224 769
знос	23 843	102 445	11 462	2 844	169		0	772	-	141 535

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», немає. Нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та заставлених в якості забезпечення зобов'язань товариство не має.

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, товариство не має.

Протягом звітного періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Протягом звітного періоду товариством не здійснювалася переоцінка вартості нематеріальних активів, зважаючи на відсутність свідчень істотної зміни їх вартості.

Товариство отримало в оренду на строк до 49 років земельну ділянку площею 38 597 кв.м. Передача права власності на ці земельні ділянки після закінчення строків за договорами оренди не передбачена. Управлінський персонал розглядає оренду земельних ділянок як операційну оренду.

Товариство має в постійному користуванні земельну ділянку площею 50400 кв. м., нормативна оцінка якої станом на 31.12.2019 року становить 1 607,7 тис. грн. У зв'язку з відсутністю права власності на ці земельні ділянки, відсутності в МСФЗ спеціальних положень щодо обліку земельних ділянок, які знаходяться в постійному користуванні, керуючись п.10-12 МСБО № 8, управлінський персонал прийняв рішення не визнавати їх активом.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року у товариства: існують основні засоби, які перебувають у банку в заставі; відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція); відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2019 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

В 2019 році не здійснювалася переоцінка основних засобів до їх справедливої вартості.

Протягом 2019 року товариство безоплатно не отримувало обладнання.

Станом на 31 грудня 2019 року у Товариства існують основні засоби (обладнання), які перебувають у заставі на суму 71 964.5 тис.грн.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

Основні засоби	Середній строк корисного використання, роки
Земельні ділянки	-
Будинки та споруди	15
Машини та обладнання	10
Транспортні засоби	9
Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	5
Інші основні засоби	5

Станом на 31 грудня 2019 року первісна вартість повністю амортизованих об'єктів, які ще використовуються, становила 74 561,9 тис. грн. (31 грудня 2018 року: 74 055,9 тис. грн.). Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2019 року в сумі 412,9 тис. грн. складаються із основних засобів не готових до введення в експлуатацію.

7.1 Права користування об'єктами оренди

Станом на 31.12.2019 р. у Товариства наявні договори оренди земельних ділянок, приміщень, транспортних засобів, які використовуються в господарській діяльності.

Строки оренди земельних ділянок складають від 3 до 49 років, строки оренди приміщень від 3 років, а строк оренди транспортних засобів від 2 років.

У Товариства також наявні деякі договори оренди з терміном оренди менше 12 місяців, що має низьку вартість. Відносно цих договорів Товариство застосовує звільнення від визнання як орендовані активи, звільнення передбачені виключно для короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

Зобов'язання Товариства за договорами оренди забезпечені правом власності орендодавця на орендовані активи. Як правило, Товариство не має права передавати або здавати орендовані активи в суборенду і по деяких договорах Товариство зобов'язане підтримувати орендовані активи в належному стані.

Структура балансової вартості визнаних орендованих активах, наведена наступним чином:

Найменування статті	Права користування земельними ділянками	Права користування транспортними засобами	Усього
Права користування об'єктами оренди на кінець звітного періоду у т.ч.	889	1 299	2 188
Первісна вартість	938	1 624	2 562
Знос	49	325	374

Станом на кінець року Товариство аналізує та проводить щорічну інвентаризацію строків погашення зобов'язань з оренди.

В 2019 році загальна сума сплати по оренді склала – 2 105,5 тис.грн.

Активи з оренди в балансі відображені в рядку 1090 «Інші необоротні активи».

8. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції, що включені до статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Довгострокові фінансові інвестиції» та «Поточні фінансові інвестиції» мають наступну структуру:

Вид фінансових інвестицій	Станом на початок звітного періоду				Станом на кінець звітного періоду			
	відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення	Інвестиції в дочірні та асоційовані підприємства	відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення	Інвестиції в дочірні та асоційовані підприємства
Інші довгострокові фінансові інвестиції:								
акції	-	401	-	-	-	244	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього	-	401	-	-	-	244	-	-
Поточні фінансові інвестиції								
акції	-	-	-	-	-	-	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	-	-	-	-	-

Товариство не має фінансових інвестицій доступних для продажу.

9. Запаси.

	Виробничі запаси	Незавершене виробництво	Готова продукція	Товари	Всього
Залишок на початок звітного періоду	25 362	1 849	101 849	3 019	132 079
в т. ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж	-	-	-	-	-
Залишок на кінець звітного періоду	24 950	1 570	45 138	3 029	74 687
в т. ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж	-	-	-	-	-
Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань	-	-	-	-	-

Запаси відображені за первісною вартістю.

Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2019 року не було.

Станом на 31 грудня 2019 року у Товариства існують товари в обороті на суму 44 312,0 тисяч гривень , які перебувають у заставі для забезпечення кредитів банку.

10. Оборотні активи.

Найменування показника оборотних активів	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	112 311	95 065
Резерв під знецінення	(13 140)	(12 723)
Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	99 171	82 342
Заборгованість за розрахунками за виданими авансами	12 033	2 337
Заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	259 840	319 313
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 794	8 960
Заборгованість за розрахунками за претензіями	-	-
Заборгованість за розрахунками за реалізовані фінансові інвестиції	-	-
Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами	1 312	1 305
Резерв під знецінення	-	-
Балансова вартість іншої поточної заборгованості	276 979	331 915
Витрати майбутніх періодів	121	218

Інші оборотні активи	9 846	13 255
----------------------	-------	--------

Згідно з обліковою політикою, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості. Протягом 2019 року було зменшено резерву на суму 417 тис. грн.

Резерв під знецінення дебіторської заборгованості	Залишок на початок звітного періоду	Створено резерву	Списано дебіторської заборгованості за рахунок резерву	Сторнування резерву	Залишок на кінець звітного періоду
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	13 140	0	12	405	12 723
Всього	13 140	0	12	405	12 723

11. Склад грошових коштів та їх еквівалентів товариство представило наступним чином:

Найменування показника структури грошових коштів	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Каса	180	101
Поточні рахунки в банках в національній валюті	2 194	3 503
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	3 106	9 542
Кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість	7 131	-
Грошові кошти в дорозі	-	-
Еквіваленти грошових коштів	-	-
Всього	12 611	13 146

Не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося протягом 2019 року.

Кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість станом на 31.12.2019 року в сумі 8 920,5 тис. грн. є недоступними для використання товариством, тому їх відображено, як дебіторська заборгованість з бюджетом.

12. Власний капітал.

Власний капітал товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	На початок звітного	На кінець звітного	Призначення та умови використання
---	---------------------	--------------------	-----------------------------------

	періоду	періоду	
Зареєстрований статутний капітал	523	523	Зареєстрований статутний капітал, згідно зі Статутом товариства
Додатковий капітал	8208	8201	Відображені проведені до 1 березня 1995 року дооцінки необоротних активів (8112,0) та вартість безкоштовно отриманих активів (89,0)
Резервний капітал	698	698	Резервний капітал формується у розмірі 15 відсотків від Статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку або за рахунок нерозподіленого прибутку Товариства до досягнення встановленого розміру. Розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік. Резервний капітал створюється для покриття збитків Товариства.
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	90 746	48 871	Прибуток Товариства утворюється із надходжень від його господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат і витрат на оплату праці. Порядок розподілу прибутку і покриття збитків Товариства визначається рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства.
Всього	100 175	58 293	

Станом на 31.12.2019 року Статутний капітал ТДВ «Баштанський сирзавод» в розмірі 522 999,75 грн. Розмір статутного капіталу Товариства дорівнює сумі вкладів його учасників і розподіляється між учасниками у співвідношенні, визначеному у Статуті.

Протягом 2019 року змін у розмірі статутного капіталу товариства не відбувалося.

8 серпня 2019 року відповідно до Акту приймання-передачі частки у статутному капіталі Приватне акціонерне товариство «Молочний альянс» прийняло частку в статутному капіталі у розмірі 1,53586%, яка в грошовому еквіваленті становить 8 032,50 гривень від ТДВ «Баштанський сирзавод». Викуп частки відбувся згідно договору про відступлення шляхом купівлі-продажу частки в статутному капіталі б/н від 3 червня 2019 року

Частки в статутному капіталі Товариства представлені наступним чином:

Назва учасника	На початок звітного періоду		На кінець звітного періоду	
	сума, грн.	частка в %	сума, грн.	частка в %
Приватне акціонерне товариство «Молочний Альянс»	514 956,75	98,462	522 989,25	99,998

Інші юридичні особи	8 043,00	1,538	10,50	0,002
Всього:	522 999,75	100	522 999,75	100

Частка держави в статутному капіталі становить 0 %.

Чисті активи товариства.

Станом на 31 грудня 2019 року вартість чистих активів товариства становить 58 293 тис. грн. і є більшою статутного капіталу на 57 770 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

13. Забезпечення.

Вид забезпечення	Залишок на початок звітної періоду	Створено забезпечень	Використано забезпечень	Сторнування невикористаної частини забезпечень	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець звітної періоду
Довгострокові забезпечення						
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	-	-	-	-	-	-
Всього довгострокових забезпечень	-	-	-	-	-	-
Поточні забезпечення						
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	4 683	5 544	5 008	-	-	5 219
Інші забезпечення	-	-	-	-	-	-
Всього поточних забезпечень	4 683	5 544	5 008			5 219

Забезпечення визнаються товариством тільки тоді, коли є юридичні або ті, що впливають з практики, зобов'язання, що виникли внаслідок минулих подій, та існує висока ймовірність того, що погашення цього зобов'язання потребує вибуття ресурсів, а також може бути здійснена достовірною оцінкою для визнання забезпечення.

Сума, визнана у якості забезпечення, представляє собою найбільш точну оцінку виплат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, приймаючи до уваги ризику та невизначеність, пов'язані із зобов'язанням. Якщо для розрахунку забезпечення використовуються грошові потоки, які необхідні для

погашення поточного зобов'язання, балансовою вартістю забезпечення вважається дисконтована вартість таких грошових потоків.

14. Кредити банків.

Товариство станом на 31.12.2019 року має заборгованість в національній валюті України за кредитами в банках на суму 148 800 тис. грн., сума нарахованих відсотків становить 1 955 тис. грн. (на 31.12.2018р. заборгованість: за кредитом – 107 400,0 тис. грн.. та % - 1 606,0 тис. грн)

За 2019 рік було отримано кредитних коштів на суму 233 000 тис.грн, погашено кредитних коштів на суму – 191 600 тис.грн. Кредитні кошти надавались як короткострокові транші на терміни від 3 днів до 89 днів за відсотковою ставкою в розмірі від 21,5% до 16%. Сума нарахованих відсотків за 2019 рік склала 25 631.2 тис.грн. сума сплачених відсотків за 2019 рік – 25 282, 2 тис.грн.

15. Довгострокові зобов'язання

15.1. Довгострокові зобов'язання представлені в фінансовій звітності випущеними облігаціями (тис. грн.)

	Валюта	на 31.12.2018 (тис. грн.)	на 31.12.2019 (тис. грн.)	Примітка
Зобов'язання за випущеними облігаціями (номінальна вартість)	грн	115 221	126 344	
Премія по випущених облігаціях	грн	2 502	1 758	
Дисконт по випущених облігаціях	грн	-	-	
Проценти до виплати	грн	15 106	-	
Балансова вартість зобов'язань за випущеними облігаціями	грн	132 829	128 102	

Рух облігацій протягом 2019 року:

Серія облігац ій	валюта	% став ка	розміщено в 2019 році		викуплено (погашено) в 2019 році		При мітк а
			номінал (грн.)	балансова вартість (грн.)	номінал	балансова вартість (грн.)	
В	грн	28	13 100 000,00	13 182 197,88	13 155 000,00	13 701 118,69	
С	грн	28	11 178 000,00	11 250 657,00	-	-	
Всього	Х	Х	24 278 000,00	24 432 854,88	13 155 000,00	13 701 118,69	

Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій.

Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій.

Обіг облігацій здійснюється на рахунках у цінних паперах, що відкриті у депозитарних установах та у депозитарії ПАТ «НДУ». Право власності на облігації виникає з моменту їх зарахування на рахунки у цінних паперах інвесторів та підтверджується випискою депозитарної установи з цього рахунку.

Обіг облігацій дозволяється після реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі Товариству свідоцтва про реєстрацію випуску відповідної серії облігацій.

Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії В і С у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять

дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів.

Товариство здійснює викуп облігацій у власників, лише у випадку, якщо власник попередньо звернувся до Товариства з відповідною заявою про викуп облігацій та надав її у наступні строки:

Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюються Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу та надається Товариству на дату початку виплати відсоткового доходу.

Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюються Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу та надається Товариству на дату початку виплати відсоткового доходу.

Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власнику облігацій з урахуванням діючого законодавства України, у тому числі банківського та податкового законодавства.

Погашення облігацій здійснюється Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку погашення облігацій та надається Товариству на дату початку погашення облігацій.

Дата початку погашення облігацій серії В: «18» листопада 2024 року.

Дата закінчення погашення облігацій серії В: «19» травня 2025 року.

Дата початку погашення облігацій серії С: «16» лютого 2025 року.

Дата закінчення погашення облігацій серії С: «17» серпня 2025 року.

15.2. Станом на 31.12.2019 року існують довгострокові орендні зобов'язання у сумі 2069, тис. грн. Основні орендовані об'єкти, це є: оренда земельних ділянок та транспортних засобів.

16. Поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання	Станом на початок звітного періоду	Станом на кінець звітного періоду
Короткострокові кредити банків	109 006	150 755
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	271
Заборгованість за отримані роботи та послуги із внутрішніх розрахунків	170 962	156 407
Розрахунки з бюджетом	636	3 439
Заборгованість за отримані роботи та послуги від українських контрагентів	37 762	33 330
Заборгованість за розрахунками з оплати праці	2 016	2 186

Заборгованість зі страхування	216	279
Заборгованість за розрахунками з учасниками	2	9
Інші поточні зобов'язання	33 094	60 870
Всього	353 694	407 546

17. Дохід від реалізації та собівартість реалізації.

Доходи (витрати)	за звітний період	за попередній період
Дохід від реалізації всього	1 044 006	1 023 765
в т.ч. від реалізації продукції	1 042 777	1 022 727
від реалізації послуг	1 229	1 038
Собівартість реалізації всього	886 772	841 091

18. Інші операційні доходи та інші доходи

Доходи, крім доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Інші операційні доходи:		
Операційна оренда активів	-	-
Операційна курсова різниця	332	577
Реалізація інших оборотних активів	310	903
Реалізація іноземної валюти	71	92
Інші	775	271
Всього	1 488	1 843
Інші фінансові доходи:		
Дивіденди	-	-
Проценти	-	-
Фінансова оренда активів	-	-
Інші	900	544
Всього	900	544
Інші доходи:		
Інші	168	98
Всього	168	98

19. Витрати.

Найменування статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Адміністративні витрати	16 535	17 435
Витрати на збу	84 295	89 725
Інші операційні витрати, у т.ч.:	14 268	13 562
Операційна курсова різниця	1 107	500
Собівартість реалізованих оборотних активів	266	649
Створення резерву під знецінення дебіторської заборгованості	157	5 861
Штрафи, пені, неустойки	12	12
Списання безнадійної заборгованості	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	-	-
Інші	12 726	6 540
Фінансові витрати	59 523	33 984
Інші витрати	2	21
Всього	174 623	154 727

20. Витрати з податку на прибуток

Складові елементи витрат з податку на прибуток:

Найменування статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Поточний податок на прибуток	-	6 374
Зміна відстроченого податку на прибуток пов'язана з:	-	-
виникненням чи списанням тимчасових різниць	-	-
збільшенням чи зменшенням ставки оподаткування	-	-
Усього витрати з податку на прибуток	-	6 374

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання:

За 2019 рік ВПА та ВПЗ не нараховувались.

21. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін.

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» товариство розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між товариством та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін товариство відносить:

- юридичних осіб, які контролюють товариство (наприклад, материнська компанія);
- юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність товариства, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу товариства);
- юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для товариства;
- юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому товариство є контролюючим учасником;
- фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу товариства;
- близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства, та членів провідного управлінського персоналу товариства.

Доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за звітний період:

Найменування статті	Найбільші учасники	Компанії під спільним контролем	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг)	-	558 297	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	-	474 552	-	-	-
Інші операційні доходи	-	187	-	-	-
Дивіденди отримані	-	-	-	-	-
Адміністративні та інші операційні витрати	6 083	13 377	-	-	-
Дивіденди нараховані	26 999				1

Доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за попередній період:

Найменування статті	Найбільші учасники (акціонери)	Компанії під спільним контролем	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг)	-	514 418	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	-	385 815	-	-	-
Інші операційні доходи	-	652	-	-	-
Дивіденди отримані	-	-	-	-	-
Адміністративні та інші операційні	6 166	13 403	-	-	-

витрати					
Дивіденди нараховані	99 998				2

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 року:

Найменування статті	Найбільші учасники	Компанії під спільним контролем	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	319 313	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 161	86 549	-	-	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	68 697	-	-	-	-

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2018 року:

Найменування статті	Найбільші учасники (акціонери)	Компанії під спільним контролем	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	259 840	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 542	68 422	-	-	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	99 998	-	-	-	-

Виплати, одержані провідним управлінським персоналом товариства, протягом 2019 року:

Види виплат	Сума
Поточні виплати (заробітна плата)	2602,0

22. Умовні активи та зобов'язання.

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2019 року, але не відображені в інших примітках, за якими ймовірність вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, не відповідає визначенню зобов'язання.

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2019 року, але не відображені в інших примітках, за якими існує ймовірність надходження економічних вигод.

Станом на 31 грудня 2019 року товариство не визнавало умовних активів та умовних зобов'язань, інформація про яких повинна розкриватися в фінансовій звітності, відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

23. Операції з інструментами власного капіталу.

Протягом 2019 року товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2019 року товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

24. Звітність за сегментами:

За 2019 рік реалізовано продукції на суму 1 044,0 млн. грн.

Готова продукція	дохід від реалізації, тис. грн	Структура %
Сир твердий, сирний продукт	486 885	46,6%
Сир чедерний	116 736	11,2%
Сир плавлений	65 557	6,3%
Сир м'який	27 653	2,6%
Сир вершковий	3 656	0,4%
Молоко	67 535	6,5%
Кисло-молочна продукція	87 174	8,3%
Сметана	97 401	9,3%
Масло	76 981	7,4%
Молочно-сировинна продукція	12 748	1,2%
Суха молочна сироватка	353	0,0%
Сухі молочні продукти	97	0,0%
Всього готової продукції:	1 042 777	99,9%
Реалізація послуг	1 229	0,1%
Всього:	1 044 006	100,0%

25. Активи на відповідальному зберіганні.

Товариство не має станом на 31.12.2019 року активів на відповідальному зберіганні.

26. Інформація про списані активи.

Товариство не має списаної дебіторської заборгованості, невідшкодованих недостач та втрат від псування цінностей за якими здійснюється спостереження з метою її стягнення у випадку зміни майнового стану боржника.

27. Інформація про гарантії та забезпечення надані та отримані.

Товариство не має станом на 31.12.2019 року отриманих гарантій та забезпечень.

Товариство не надавало іншим особам гарантій та забезпечень та не має за ними жодних зобов'язань

28. Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2019 року системою корпоративного управління товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників товариства, ні з боку управлінського та найвищого персоналу товариства, ні з боку третіх осіб.

29. Управління капіталом та ризики.

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні.

ТДВ «Баштанський сирзавод» веде основну діяльність у сфері молочної галузі. Протягом 2019 року функціонування цієї галузі економіки зазнало значних негативних тенденцій та коливань у зв'язку із падінням економіки.

Станом на 31 грудня 2019 року, у зв'язку з економічною кризою, кількість операційного ризику значна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів.

Станом на 31 грудня 2019 року кількість валютного ризику помірна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2019 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності.

Станом на 31 грудня 2019 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регулятивними органами.

Станом на 31.12.2019 року сукупний ризик репутації низький, напрям ризику стабільний.

Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2019 року сукупний стратегічний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління капіталом та ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

30. Події після дати балансу.

Події, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31 грудня 2019 року не відбувались.

Стрімке розповсюдження коронавірусної інфекції COVID-19 призвело до загальних світових негативних економічних наслідків і можливої світової економічної кризи. В умовах карантину підприємство працює безперервно та безперебійно, збільшуючи обсяги виробництва. Змін умов контрактів, змін умов залучення коштів, порушень умов кредитування не відбувалося. Товариство працює в штатному режимі, скорочень та переведення працівників на не повний робочий день не було. Виконуються всі зобов'язання та забезпечення.

Генеральний директор

Гадіон М.П.

Головний бухгалтер

Лиходій С.І.

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

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "Кроу Україна"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудиторів, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33833362
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04070, м. Київ, вул. Спаська, буд.37
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3681
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	353/4 21.12.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019 - 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Звертаємо Вашу увагу на пункт 30 Приміток до фінансової звітності "Події після дати балансу", де зазначено, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації не тільки в Україні, але й у світовій економіці діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент через існуючу невизначеність. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	19/750-У 15.11.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	20.11.2019 - 24.04.2020
12	Дата аудиторського висновку	24.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	111200.00
14	Текст аудиторського звіту	

Звіт незалежного аудитора

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТДВ "Баштанський сирзавод" (далі - Товариство), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух

грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік ми зауважили наступне:

" Станом на 31.12.2019 на балансі Товариства обліковуються необоротні активи, залишкова вартість яких дорівнює нулю, оскільки амортизація таких об'єктів вже повністю нарахована, орієнтовно на загальну суму 73 296,6 тис. грн.,
- нематеріальні активи на суму 736,2 тис. грн., що становить 74 % первісної вартості всіх нематеріальних активів;
- основні засоби на суму 72 560,4 тис. грн., що становить 33 % первісної вартості всіх основних засобів.

Враховуючи, що необоротні активи продовжують експлуатуватися Товариством, та їх стан і спроможність приносити економічні вигоди можна зробити висновок про застосування Товариством необґрунтованих попередніх оцінок стосовно строків експлуатації необоротних активів та/або їх ліквідаційної вартості. Також це свідчить про те, що прийняті для потреб складання фінансової звітності попередні оцінки не переглядалися своєчасно відповідно до змін у планах використання необоротних активів.

Вищенаведене не відповідає вимогам МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 38 "Нематеріальні активи" та п.33 і п.34 МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" (далі - МСБО 8) і призводить до викривлення показників звітності Товариства, що відображають вартість його необоротних активів, собівартість готової продукції, інші витрати, загальний фінансовий результат діяльності та зумовлює викривлення цих показників між звітними періодами. В результаті фінансова звітність непослідовно та неточно відображає наведені показники, фінансовий стан Товариства на звітні дати і результати його господарської діяльності за звітні періоди. Ми не мали можливості оцінити вплив даного відхилення від вимог МСФЗ на перевірену фінансову звітність.

" В Звіті про сукупні доходи у складі витрат на збут Товариством визнано суму знижок та бонусів, які нараховано на користь покупців за виконання маркетингових заходів та виконання планів продажів.

На думку аудиторів, це не відповідає п.47 МСФЗ 15 "Виручка" згідно якого такі знижки та бонуси слід враховувати при визначенні ціни операції, як надані знижки із зменшенням доходу від продажу товарів, робіт послуг.

Це суттєво впливає на представлення операцій з продажу товарів у фінансовій звітності, зокрема в Звіті про сукупний дохід, проте не впливає на загальний фінансовий результат.

За розрахунками аудиторів сума знижок та бонусів за 2019 р. складає 46 084,9 тис. грн. Таким чином в звітності завищено чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та витрати на збут на суму 46 084,9 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Звертаємо Вашу увагу на пункт 30 Приміток до фінансової звітності "Події після дати балансу", де зазначено, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації не тільки в Україні, але й у світовій економіці діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент через існуючу невизначеність. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони

будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, підготовленої за МСФЗ був проведений іншим аудитором, який 23 квітня 2019 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

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

- 1) Звіту про управління - відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";
 - 2) Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826, крім річної фінансової звітності та тексту звіту незалежного аудитора.
- Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

Стосовно звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі "Основа для думки із застереженням".

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

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок

помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

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

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариства припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

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

Аудит річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 15.11.2019 за № 19/750-У, у строк з 20.11.2019 по 24.04.2020.

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

Місцезнаходження 04070, м. Київ, вул. Спаська, 37

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

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Устік Валентина Володимирівна.

Директор з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100613)

Ольга Самусева

Головний аудитор
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100617)

Валентина Устік