

Примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Приватне акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ "ПОДІЛЛЯ"» (надалі – «Підприємство») було створене 11 жовтня 2004 року. Основною господарською діяльністю Підприємства виробництво цукру, вирощування зернових і тваринництво.

Зареєстрований офіс Підприємства знаходиться за адресою: 24600 УКРАЇНА, Вінницька область, Крижопільський р-н, смт.Крижопіль, Ю.Тютюнника, 74а.

Станом на 31 грудня частка участі власника Підприємства, який є кінцевою контролюючою стороною Підприємства, складала:

	31 грудня 2019 року	%	31 грудня 2018 року	%
ТОВ «УПІ-АГРО»	10,000	100%	10,000	100%

Фінансова звітність затверджена керівництвом Підприємства 28 лютого 2020 року.

2. Основа складання фінансової звітності

Наведена вище фінансова звітність Підприємства була складена згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (П(с)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України і діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2019 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2019 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2018 року та за період з 1 січня по 31 грудня 2018 року.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн), якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не зазначено інше.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

3. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки фінансової звітності

Цей фінансовий звіт був підготовлений на основі принципу історичної вартості.

Історична вартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи з урахуванням накопиченого зносу та знецінення активів, якщо таке застосовне. Оцінка справедливої вартості активів для цілей фінансової звітності у наступних періодах не здійснюється.

Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності Підприємства є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Підприємства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Основні засоби

Відповідно до П(с)БО 7 «Основні засоби», об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Під основними засобами розуміються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання у процесах постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищує 6 000 гривень. Придбані основні засоби зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку вважається окремий об'єкт, якщо термін одержання майбутніх економічних вигід від його експлуатації перевищує один рік.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з таких витрат:

1. ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок;
2. будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Підприємства;
3. вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат

Підприємство обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

	Кількість років
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	10-50
Машини та обладнання	2-20
Транспортні засоби	5-10
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
Інші основні засоби	12

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання.

Бібліотечні фонди та малоцінні необоротні матеріальні активи - амортизація нараховується в розмірі 100% первісної вартості під час передачі в користування (експлуатацію).

Матеріальні активи зі строком експлуатації менше одного року відносяться до малоцінних швидкозношуваних предметів. Вартість таких предметів списуються при передачі їх зі складу в експлуатацію на витрати звітного періоду.

Незавершені капітальні інвестиції включають витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням основних засобів. Незавершені капітальні інвестиції не амортизуються. Амортизація незавершених капітальних інвестицій, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці й стані.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Для цілей бухгалтерського обліку, строк корисного використання нематеріальних активів визначається Підприємством згідно термінів використання активів, передбачених договорами з постачальниками. Підприємство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації, що застосовується до первісної вартості.

Запаси

Відповідно до П(с)БО 9 «Запаси», запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю.

Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Підприємству; транспортно-заготівельні витрати; інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Вибуття запасів здійснюється за середньозваженою собівартістю.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась, або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Якщо чиста вартість реалізації тих запасів, що раніше були уцінені та є активами на дату балансу, надалі збільшується, то на суму збільшення чистої вартості реалізації, але не більше суми попереднього зменшення, визнається інший операційний дохід.

Дебіторська заборгованість

Відповідно до П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість», дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У балансі підприємства дебіторську заборгованість за товари, послуги та іншу поточну дебіторську заборгованість відображати за чистою реалізаційною вартістю, яка визначається як різниця між сумою дебіторської заборгованості та сумою резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів

Сума резерву сумнівних боргів визначається на звітну дату за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Підприємство не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі їх виявлення.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображати у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснювати з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійну дебіторську заборгованість списувати з активів на інші операційні витрати.

Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають готівку в касі і кошти в банках, а також спеціальний казначейський рахунок для електронного адміністрування ПДВ.

Зобов'язання

Відповідно до П(с)БО 11 «Зобов'язання», зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків. Суми створених забезпечень відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані.

Забезпечення на оплату відпусток

Забезпечення на відшкодування витрат на оплату відпусток нараховується щоквартально. Сума забезпечення визначається як добуток кількості днів невикористаної відпуски та заробітної плати по кожному співробітнику, яка збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Визнання доходів

Дохід (виручка) реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари;
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами;
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Визнані доходи класифікувати за такими групами:

- дохід(виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- чистий дохід(виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) — загальний дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг без вирахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

До складу **інших операційних доходів** включаються суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема: дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті, відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках, дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття тощо.

До складу **фінансових доходів** включаються дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

До складу **інших доходів**, зокрема, включаються дохід від реалізації фінансових інвестицій; дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

До витрат майбутніх періодів Підприємство відносить передплату на газети, журнали, періодичні та довідкові видання; витрати на страхування. В подальшому при настанні відповідних звітних періодів, до яких належать витрати, вони включаються до складу витрат періоду згідно їх класифікації залежно від їх призначення.

Фінансові витрати

Всі витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, Підприємство відносить до витрат поточного періоду та включає до складу статті «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати.

Визнання витрат

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Операційна оренда

Оренда вважається операційною, якщо договором оренди не передбачена передача Товариству всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом користування та володіння активами. Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди.

«Приватне акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ "ПОДІЛЛЯ"»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

Податкові зобов'язання

Податкові зобов'язання відображаються за номінальною вартістю.

4. Нематеріальні активи (рядок "1000", "1001", "1002" фінансового звіту)

Нематеріальні активи представлені правом на товарні знаки, витратами на створення сайтів, відеофільмами та програмним забезпеченням із терміном використання, який не перевищує 10 років.

Рух нематеріальних активів за 2018-2019 роки представлений таким чином:

Найменування показника	2019	2018
Первісна вартість		
На початок року	22,742	8,317
Надходження	17,817	14,425
На кінець року	40,559	22,742
Амортизація		
На початок року	395	184
Нарахування	444	211
На кінець року	839	395
Балансова вартість		
На початок року	22,347	8,133
На кінець року	39,720	22,347

5. Незавершені капітальні інвестиції (рядок "1005" фінансового звіту)

Рух незавершених капітальних інвестицій за 2018-2019 р. представлений таким чином:

Найменування показника	2019	2018
Капітальні інвестиції на початок року		
у тому числі:	36,992	75,668
Капітальне будівництво	207	569
Придбання (виготовлення) основних засобів	43,565	85,228
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	16,842	10,804
Придбання (створення) нематеріальних активів	17,817	14,425
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	22,823	26,444
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	40,002	47,656
Переміщення до складу основних засобів та нематеріальних активів	120,221	197,358
Капітальні інвестиції на кінець року	35,204	36,992

«Приватне акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ "ПОДІЛЛЯ"»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

6. Основні засоби (рядок "1010", "1011" та "1012" фінансового звіту),

Рух основних засобів за 2018- 2019 роки представлений таким чином:

Найменування	Земельні ділянки	Будівлі, споруди, перед пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти та прилади	Інші основні засоби	МНМА	Інші НМА	ВСЬОГО, грн
Первісна вартість									
Станом на 31 грудня 2019 року	4,078	191,142	940,884	85,035	15,413	1,663	20,500	5,571	1,264,286
Надходження	2,337	16,050	54,163	10,501	2,597	84	2,190	14,425	102,347
Інші зміни за рік	-	12	-3	-	9	-	-18	-	-
Вибуття	-	1,367	10,026	6,504	22	14	384	12,029	30,346
Станом на 31 грудня 2018 року	1,741	176,447	896,750	81,038	12,829	1,593	18,712	3,175	1,192,285
Надходження	672	8,438	148,741	12,835	1,487	122	3,397	7,241	182,933
Інші зміни за рік	-	27	-3,946	-8	3,969	-	-42	-	-
Вибуття	-	816	8,600	2,109	219	-	1,383	12,726	25,853
Амортизація									
Станом на 31 грудня 2019 року	-	57,938	491,834	52,454	6,496	712	20,495	2,690	632,619
Станом на 31 грудня 2018 року	-	48,647	395,350	45,233	4,659	461	18,712	2,251	515,313
Балансова вартість									
Станом на 31 грудня 2019 року	4,078	133,203	449,051	32,581	8,917	951	8	2,886	631,667
Станом на 31 грудня 2018 року	1,741	127,800	501,400	35,805	8,170	1,132	-	924	676,972

За 2019 рік Підприємство ввело в експлуатацію основних фондів на – 85,372 тис. грн., інших необоротних активів –16,615 тис. грн., нематеріальних активів – 17,817 тис. грн.

За 2018 рік Підприємство ввело в експлуатацію основних фондів на 172,295 тис. грн., інших необоротних активів 10,638 тис. грн., нематеріальних активів 14,425 тис. грн.

7. Запаси (рядок "1100" та "1101" фінансового звіту)

Протягом 2018 -2019 рр. запаси були представлені наступним чином:

Найменування показника	2019	2018
Сировина та матеріали	20,363	39,100
Запасні частини	13,476	17,488
Інші матеріали	58,080	93,979
Малоцінні та швидкозношувані предмети	868	833
Паливно-мастильні матеріали	11,458	18,006

«Приватне акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ "ПОДІЛЛЯ"»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

Тара	6,835	10,802
Незавершене виробництво	180,081	142,082
Готова продукція	879,997	1,093,231
Товар	95,303	81,796
Разом	1,266,461	1,497,317

8. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість (рядок "1125" фінансового звіту), Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, за виданими авансами та інші оборотні активи (рядок "1130", "1135", "1136" та "1190" фінансового звіту), Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок "1165", "1166" та "1167" фінансового звіту), Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок "1155" фінансового звіту).

Дебіторська заборгованість за 2018-2019рр. представлена наступним чином:

Найменування показника	2019	2018
Грошові кошти та їх еквіваленти	7,67	21,330
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	114,824	194,363
Інша поточна дебіторська заборгованість	450,544	696,469
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
- за виданими авансами	35,632	36,527
- з бюджетом	5,508	24,960
- у тому числі з податку на прибуток	-	-

На 31.12.19 дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги зменшена на суму резерву сумнівних боргів 926,079 тис грн. ; дебіторська заборгованість за виданими авансами зменшена на суму резерву сумнівних боргів 7,426,173 тис грн. Управлінський персонал нарахував резерв сумнівних боргів на заборгованість, щодо якої існує суттєва не визначеність щодо її майбутнього погашення, в сумі 8,352,252 тис. грн.

До складу іншої дебіторської заборгованості у 2019 році увійшли:

- розрахунки з орендодавцями – 13,665 тис грн;
- розрахунки з іншими дебіторами – 436,879 тис грн.

9. Витрати майбутніх періодів (рядок "1170" фінансового звіту)

Витрати майбутніх періодів за 2018-2019 рр. включають витрати на страхування та передоплату періодичних видань представлені таким чином:

Найменування показника	2019	2018
Витрати майбутніх періодів	2,606	387

«Приватне акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ "ПОДІЛЛЯ"»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

10. Власний капітал (рядок "1400", "1410", "1415" та "1420" фінансового звіту)

Статутний капітал Підприємства за 2018-2019 рр. складає:

Найменування показника	2018	2019
Зареєстрований (пайовий) капітал	10,000	10,000
Додатковий капітал	643	495
Резервний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	2,621,332	2,621,047
Неоплачений капітал	-	-

Нерозподілений прибуток Підприємства станом на 31 грудня 2019 року склав 2,621,332 тис. грн.

11. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок "1615" фінансового звіту), поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок "1620" та "1621" фінансового звіту), поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок "1635" фінансового звіту), поточні забезпечення (рядок "1660" фінансового звіту), інші поточні зобов'язання (рядок "1690" фінансового звіту),

Найменування показника	2019	2018
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	92,611	172,264
розрахунками з бюджетом	3,921	7,417
у тому числі з податку на прибуток	-	-
розрахунками зі страхування	5,410	9,042
розрахунками з оплати праці	7,282	23,034
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	34,326	160,673
Поточні забезпечення	18,935	22,104
Інші поточні зобов'язання	87,900	71,380
Разом	250,385	465,914

До складу інших поточних зобов'язань у 2019 р ввійшли:

- розрахунки з підзвітними особами в національній валюті – 13 тис грн;
- податковий кредит – 3,608 тис грн;
- розрахунки по нарахованих % – 730 тис грн;
- розрахунки з іншими кредиторами (розрахунки по орендній платі, виконавчих листах) – 83,549 тис грн.

12. Звіт про рух грошових коштів за 2018-2019 рр (рядок "3015", "3135", "3140", "3145" та "3190" фінансового звіту)

Найменування показника	2019	2018
Надходження авансів від покупців і замовників	126,346	
Витрачання на оплату авансів	-	
Витрачання на оплату повернення авансів	(19,462)	(4,658)
Витрачання на оплату цільових внесків	-	-
Інші витрачання	(179,302)	(207,252)

13. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок "2000" фінансового звіту)

Протягом 2018 - 2019 рр., чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та інших операційних доходів представлений наступним чином:

Стаття доходу	2019	2018
Чистий дохід від реалізації послуг (код ряд. 2000 ф.№2)		
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг)	3,104,320	2,526,601
Інші операційні доходи (код ряд. 2120 ф. № 2)		
Надходження Відсотків Від Банків		5
Надходження Від Операційної Оренди	-	-
Надходження Від Продажи Активів	17,129	13,146
Суми безнадійної кредиторської заборгованості	294	290
Storno витрат (знос) при передачі майна		-
Сума штрафів (неустойки, пені, відшкодування)	145	280
Суми страхового відшкодування отримані		-
Відшкодування раніше списаних активів	1,388	2,239
Дохід від тестування обладнання програмного забезпечення		-
Дохід від перерахунку частки використання товарів/ послуг в оподаткованих операціях		-
Дохід від первісного визнання та від зміни вартості активів (кормів)	71,274	
Бюджетні компенсації і дотації	2,681	2,040
Дохід від купівлі-продажу іновалюти	2,340	3,094
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	37,938	247
Дохід від операційної курсової різниці	37,231	4,416
Інші доходи	1,652	935
Всього доходів	172,072	26,692

«Приватне акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ "ПОДІЛЛЯ"»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

14. Собівартість реалізованої продукції (рядок "2050" фінансового звіту)

Протягом 2018-2019 рр. собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) була представлена наступним чином:

Стаття витрат	2019	2018
Витрати на сировину та основні матеріали всього	1,380,909	1,121,312
Витрати на паливо	198,125	244,177
Витрати на оплату праці	298,001	243,708
Відрахування на соціальні заходи	56,778	51,910
Амортизація	140,116	124,160
Витрати на оренду, та утримання приміщень	291,405	-
Витрати на відрядження	242	469
Витрати на послуги зв'язку, Інтернет, пошта	26,245	13,971
Витрати на інформаційно-консультаційні послуги	2,451	773
Витрати на обслуговування техніки		-
виробничі витрати: послуги постачальників з поліпшення й ремонту (приміщень)		-
Витрати на оренду обладнання	16,656	-
Всього	2,410,498	1,800,480

15. Адміністративні витрати (рядок "2130" фінансового звіту).

У складі адміністративних витрат враховані загальногосподарські витрати на обслуговування і управління підприємством, а саме: податки і збори, передбачені законодавством (крім податків і зборів, включених у виробничу собівартість), послуги зв'язку, вартість ПММ для легкових автомобілів, витрати на оплату праці адміністративно-управлінського персоналу, оплата комунальних послуг, послуги банку, витрати на операційну оренду приміщень, тощо.

Структура адміністративних витрат

Стаття витрат	2019	2018
Витрати, Пов'язані З Використанням Власних Службових Автомобілів	-	-
Витрати На Оренду Службових Автомобілів	-	-
Витрати На Аудиторські Послуги	42	28
Витрати На Службові Відрядження	164	154
Витрати На Зв'язок	1,897	1,563
Витрати На Оплату Праці	32,185	27,487
Відрахування На Соціальні Заходи	5,938	6,348
Амортизація Основних Засобів І Нематеріальних Активів Загальногосподарського Призначення	4,667	5,158
Витрати На Операційну Оренду Основних Засобів Та Роялті, Що Мають Загальногосподарське Призначення	395	402
Витрати На Страхування Майна Загальногосподарського Призначення	60	40
Організаційно-Технічні Послуги		-
Консультаційні Та Інформаційні Послуги		6
Юридичні Послуги	325	357
Витрати з управління	54,067	40,860

Витрати На Охорону Праці Загальногосподарського Персоналу	13	2
Витрати На Утримання Основних Фондів, Інших Необоротних Активів Загальногосподарського Використання	114	26
Інші:	14,828	16,207
Витрати На Банківське Обслуговування	2,730	1,439
Матеріальні Витрати	3,967	3,957
Витрати На Періодичне Видання	1	30
Витрати інші	8,130	10,781
Разом Адміністративні Витрат	114,695	98,638

17. Витрати на збут (рядок "2150" фінансового звіту).

Протягом 2018- 2019 рр. витрати на збут були представлені наступним чином:

Стаття витрат	2019	2018
Витрати на оплату праці	23,976	13,935
Відрахування на соціальні заходи	3,326	2,579
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1,738	1,670
Витрати пов'язані зі збутом продукції:		
Транспортно-експедиторські послуги	159,385	122,598
Транспортування продукції	79,860	45,432
Матеріальні витрати	23,135	17,846
Паливно-мастильні матеріали	3,425	3,674
Інші послуги (зберігання, митні послуги, охороно і т.п.)	53,173	43,551
Всього:	348,018	251,285

18. Інші операційні витрати (рядок "2180" фінансового звіту)

Протягом 2018-2019 рр., операційні витрати були представлені наступним чином:

Стаття витрат	2019	2018
Відрахування до резерву сумнівних боргів	10,520	6,415
Витрати від первісного визнання та від зміни вартості активів (кормів)	11,391	7,644
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	5,312	3,691
Втрати від операційної курсової різниці	25,416	17,785
Собівартість реалізованих виробничих запасів	15,083	13,309
Витрати від списання безповоротної фінюдопомоги	300,197	-
Інші витрати	74,570	50,600
Всього:	442,489	99,444

19. Умовні та контрактні зобов'язання

Під час звичайної діяльності Підприємство підпадає під юридичні дії та претензії. Керівництво вважає, що максимальний обсяг зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок таких дій чи претензій, не матиме суттєвого негативного впливу на фінансовий стан чи майбутні операційні результати Підприємства.

20. Операції з пов'язаними особами

Відповідно до п.п. 14.1. 159 п.14.1 ст. 14 Кодексу пов'язані особи - юридичні та/або фізичні особи, відносини між якими можуть впливати на умови або економічні результати їх діяльності чи діяльності осіб, яких вони представляють.

«Приватне акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ "ПОДІЛЛЯ"»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

Директор та головний бухгалтер являються його посадовими особами. При цьому, з урахуванням законодавчих визначень, на підприємстві відсутні пов'язані сторони, які контролюють чи можуть впливати на фінансову – господарську діяльність відповідного суб'єкта господарювання.

21. Події після звітного періоду

Після звітного періоду до дати випуску цієї звітності не відбулося подій, які б Підприємства повинна була розкрити в цьому фінансовому звіті.

22. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 28 лютого 2020 року.

Директор

Гавріш О.О

Головний бухгалтер

Бреус Л.В.

