

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛАН»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛАН» (надалі - Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, звіту про власний капітал за 2020 рік, та приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛАН», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №9996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні.

Основа для думки із застереженням

Відповідно до вимог ПСБО 11 «Зобов'язання» Компанія має визнавати суми забезпечень витрат на оплату відпусток працівникам та витрат на оплату єдиного соціального внеску, що нараховується на такі витрати. Згідно розрахунку станом на 01.01.2020 року та 31.12.2020 року сума забезпечення витрат на оплату відпусток, включаючи витрати на оплату єдиного соціального внеску, складає 3 151,2 тис. грн. 2 497,3 тис. грн. відповідно; Компанією суми забезпечення на оплату відпусток у фінансовій звітності не визнано. Таким чином, станом на 01.01.2020 року та 31.12.2020 року Компанією сума поточних забезпечень занижена та сума нерозподіленого прибутку завищена на 3 151,2 тис. грн. та 2 497,3 тис. грн. відповідно.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етикою 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.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, який складається керівництвом Компанії на виконання ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №9996-XIV від 16.07.1999 р. (із змінами та доповненнями).

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з вищезазаною іншою інформацією, якщо вона буде нам надана, 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.

Очікується, що Звіт про управління буде наданий нам після дати цього звіту аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління Компанії за 2020 рік, якщо ми дійсно висловимо, що в ньому існує суттєва невідповідність або викривлення, ми повідомимо про це питання тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Додатки:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р.;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи) за 2020 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2020 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор

Хіміч Людмила Вікторівна

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101067
(сертифікат №1006603, виданий згідно рішення
Аудиторської палати України №203/1 від 02.07.2009 р.)

За і від імені фірми ТОВ АФ «Аудит-Інвест»

Директор

Ельченко Ольга Миколаївна

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101055
(сертифікат серії А №Р000721, виданий рішенням
Аудиторської палати України №41 від 25.01.1996 р.)

27 травня 2021 р.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «Аудит-Інвест»,
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №93094
н. Дніпро, пр. Пушкіна, буд.25/27, тел./факс +38 (056) 745-14-05

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту: дод. угоди №12 від 15.12.2020 р., договір №988-10-19/A від 31.10.2019 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: 15.12.2020 р. по 27.05.2021 р.
Затриманий період, за який проведено аудит фінансової звітності: з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.

Листат 1
до Національного постачання (стокарту)
булдільного облаку 1 "Записи зважки до фінансової згідності"

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "АДАН"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво та продаж товарів

Середня кількість працівників 1 213

Адреса, телефон Україна, Дніпро, вул. Старокіровська, 26

Списання злиму, тис. грн, без десктакового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про земельні ділянки) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з коміктами)

Складані (зроблені позначку "У" у відповідній клітинці):

за поземками (стандартами) бухгалтерського облаку

за межрегіонними стандартами фінансової згідності

	КОДИ		
	Даті (рік, місяць, число)	2021	01
за СДРЗОУ		24447183	
за КОАТУУ		1210136900	
за КОМІП		240	
за КМЕД		10.13	

3712302

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД

1881001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	11	-
піршість вартості	1001	103	33
зменшена амортизація	1002	92	33
Незавершене інвестиційне будівництво	1005	1 688	2 608
Сировини, матеріали	1010	106 352	133 920
перша вартість	1011	133 232	166 610
знос	1012	46 880	52 690
Інвестиційна вирумкість	1015	-	-
Перша вартість інвестиційної вирумкісти	1016	-	-
Знос інвестиційної вирумкісти	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Перша вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
чи обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
чи інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова лібіторська заборгованість	1040	-	-
Відмінні підаткові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відмінні інвестиційні витрати	1060	-	-
Залишки коштів у централізованих страхових резервних фондах	1085	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	108 051	136 528
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	47 789	66 268
Продуктивні запаси	1101	38 936	52 740
Незавершене виробництво	1102	8 826	11 198
Готова продукція	1103	-	2 303
Товари	1104	27	27
Біологічні біологічні активи	1110	-	-
Задолжність перед працівниками	1115	-	-
Вексель одержаний	1120	-	-
Лібіторська заборгованість за продукцією, товарами, роботами, послугами	1125	428 526	456 662
Лібіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданні земельних	1130	42 164	20 510
з бюджетом	1135	2	12
з тому числа з податку на прибуток	1136	-	-
Лібіторська заборгованість за розрахунками з нарекомими дозахідами	1140	-	-
Лібіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Лічба поточна лібіторська заборгованість	1155	1 339	3 695
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
рояліті та їх аналоги	1165	41 962	35 140
Інші	1166	-	2
Залишки в бінках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	608	792
Залишки перестроковані у стрикових резервах:	1180	-	-
з тому числа в:	1181	-	-
залишки довгострокових зобов'язань	1182	-	-
залишки збитків або резервів належних виплат	1183	-	-
залишки пішароблених премій	1184	-	-

Інші стріхові резерви	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	157	164
Усього за роздлом II	1195	862 547	883 243
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи видутти	1200	-	-
Баланс	1300	670 598	719 771
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найновий) капітал	1400	116 000	116 000
Наклік до незареєстрованого стягнутого капіталу	1401	-	-
Капітал у доцінках	1403	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний залід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1	1
Нерозподілений прибуток (ниніекратний збиток)	1420	16 472	6 222
Надбавчий капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за роздлом I	1495	132 473	122 223
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Довгострокові податкові зобов'язання	1500	-	-
Фінансові зобов'язання	1503	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	73 760	4 100
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 961	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Відповідні допомоги	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерви довгострокових зобов'язань			
резерви зборів або резерви написаних виплат	1532	-	-
резерви на зберігання премій	1533	1 -	-
інші агрегати резервів	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Прихідний фонд	1540	-	-
Резерви на выплату дивідів	1545	-	-
Усього за роздлом II	1595	76 721	4 100
III. Неточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	50 185	38 733
Відхилені видані	1605	14 718	2 960
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	176 031	162 309
розрахунками з бюджетом	1620	2 285	2 870
у тому числі з податку на прибуток	1621	834	1 341
розрахунками з страхування	1625	549	690
розрахунками з оплати праці	1630	1 895	2 269
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 840	2 192
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	208 697	381 292
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Шкода замінних періодів	1665	-	-
Довгострокові комісійні доходи від перестраховників	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 204	113
Усього за роздлом III	1695	461 404	593 448
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами видутти	1700	-	-
V. Чиста вартість активів незареєстрованого працівничого фонду	1800	-	-
Баланс	1900	670 598	719 771

Сергій:



Крикта Володимир Миколайович

Главний бухгалтер

Рудин Наталія Володимирівна

Визначається в порядку, встановленому центральним органом міжнародної валюти, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"АЛАН"

Дата (рік, місяць, число)

2021 01 01

за ЄДРПОУ

24447183

(займається)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року
		1	2	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 732 254		1 559 393
Чисті зароблені страхові премії	2010	-		-
премії підписані, валова сума	2011	-		-
премії, передані у перестрахування	2012	-		-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-		-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-		-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 373 053)	(1 236 316)	
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-		-
Валовий:				
прибуток	2090	359 201		323 077
збиток	2095	(-)	(-)	
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-		-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-		-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-		-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-		-
Інші операційні доходи	2120	30 553		20 706
у тому числі:	2121	-		-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-		-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-		-
Адміністративні витрати	2130	(22 411)	(21 814)	
Витрати на збут	2150	(330 703)	(270 925)	
Інші операційні витрати	2180	(4 315)	(10 877)	
у тому числі:	2181	-		-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-		-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	32 325		40 167
збиток	2195	(-)	(-)	
Дохід від участі в капіталі	2200	-		-
Інші фінансові доходи	2220	1 404		607
Інші доходи	2240	8 075		6 014
у тому числі:	2241	-		-
дохід від благодійної допомоги				
Фінансові витрати	2250	(16 182)	(26 656)	
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	
Інші витрати	2270	(-)	(66)	
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-		-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	25 622	20 066
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 874)	(4 015)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	20 748	16 051
збиток	2355	(-)	(-)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	20 748	16 051

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 620 990	1 433 142
Витрати на оплату праці	2505	78 236	68 036
Відрахування на соціальні заходи	2510	17 383	15 074
Амортизація	2515	14 233	11 920
Інші операційні витрати	2520	4 315	10 943
Разом	2550	1 735 157	1 539 115

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКІЙ

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

Керівник

Крикіт Володимир Мікодайович

Головний бухгалтер

Рудяк Наталія Володимирівна

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 939 593	1 706 304
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 405	927
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	459	414
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	28	65
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 424	746
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 851 340)	(1 602 118)
Праці	3105	(62 766)	(54 979)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 243)	(15 058)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(33 950)	(30 990)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 368)	(4 176)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(12 356)	(10 270)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17 226)	(16 544)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових вислів	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на піддання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 023)	(407)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-22 413	4 904
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 878	112
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(+)
необоротних активів	3260	(49 191)	(28 095)
Виплати за дерибативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-46 313	-27 983
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	81 490
Отримання позик	3305	305 119	423 605
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	263 853	55 420
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	386 211	439 799
Сплату дивідендів	3355	(28 985)	(46 283)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 864)	(26 656)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(90 784)	(2 154)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	55 128	45 623
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-13 598	22 544
Залишок коштів на початок року	3405	41 962	23 443
Відлив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6 776	(4 025)
Залишок коштів на кінець року	3415	35 140	41 962

Керівник

Крикта Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Рудник Наталія Володимирівна

Товариство з обмеженою відповідальністю "Алан"

Дата (рік, місто, число)

— 34 —

КОДН
2021 01 01
24447183

(half-stomachies)

Звіт про пільговий капітал

318 Pisc 2020 p.

PAGE 2020

Форма №4

1801005

1801005

2447183

183

400

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальні заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Аннулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(10 252)	-	-	(10 252)
Залишок на кінець року	4300	116 000	-	-	1	6 222	-	-	122 223

Керівник

Крихта Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Рудник Наталія Володимирівна



Коди	2020	12	31
Дата (рік, місяць, число)	24447183		
за СДРНОУ			
за КОАТУ	1210136900		
за СПОДУ	0		
за КОПФ	240		
за КНСІЛ	10.13		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОУ ВІДОВОЦІЛЬНІСТЮ "АЛАІ"**
ДНІПРОПЕТРОВСКА
 Територія
 Орган згуртування управління
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності
 Офіційна поштова адреса:

ПРИМІТИКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2020** рік

Форма №5

I. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рахі- ка	Заліпок за початкову ціну		Наклад за рік	Передача (зменна +, зменша -)	Вибухо за рік	Нарахо- вано до зборів за рік	Відрига- ння засобів користь за рік	Наклад (пересі- нення)	Відрига- ння засобів користь за рік	Наклад (пересі- нення)	Відрига- ння засобів користь за рік	Наклад (пересі- нення)	Відрига- ння засобів користь за рік	
		персонал (персональ- ні права)	некон- трактні запаси												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування недроресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування матеріалами	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні показники	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти програмової продукції	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суплатки з ним пов'язані	050	33	22	-	-	-	-	-	-	-	11	-	-	33	33
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	70	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-	-	-	
Голова	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2) права 080 групи 14															

2) права 080 групи 14
норматив позитивний, який залучає обмеження прав на підприєм-
ствість об'єктів земель у вигляді нематеріальних активів

норматив створений підприємством позитивних активів

3) права 080 групи 5
норматив позитивний, який залучає обмеження прав на підприєм-
ствість об'єктів земель у вигляді нематеріальних активів

4) права 080 групи 15
норматив позитивний, який залучає обмеження прав на підприєм-
ствість об'єктів земель у вигляді нематеріальних активів

(081) -
(082) -
(083) -
(084) -
(085) -

II. Основні засоби

Група основних засобів	Код рахунку	Назва та поеток року	Накладний рахунок	Перевідхилення (+, -)		Баланс за рахунком		Нормальний розрахунковий рахунок	Вимірювання	Призначення та фінансова статистика	Призначення та фінансова статистика
				партії (пересвідчено)	партії (пересвідчено)	партії (пересвідчено)	партії (пересвідчено)			партії (пересвідчено)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Земельні землі	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на відновлення землі, будівель, споруд та переданої приватні	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мінімум за облік землі	139	107332	30317	42024	-	-	2316	21116	11116	14740	42759
Транспортні засоби	140	23186	7250	1718	-	-	3146	21116	22335	21758	7409
Інші засоби, придбані, інвесторами (безкоштно)	150	2222	1209	41	-	-	474	473	220	1788	1962
Території	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Недобуткові фонди	190	31	28	-	-	-	3	26	-	-	-
Малоценні підприємства та земельні землі	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші засоби (матеріальні) енергетики	210	39	52	-	-	-	99	152	-	-	-
Підприємства	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиція та розширення	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети праці	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші засоби	250	5156	3428	-	-	-	5136	3428	-	-	-
Інвестиційні активи	260	15322	46880	43510	-	-	11162	8411	14221	-	-
Рахунок									186011	425981	

Інструкція 260 графік 14 вирістить основних засобів, що до них відносяться перевідхилення залізничного та автомобільного транспорту.

Інструкція 260 графік 8 вирістить обсяг земельних земель, що повністю не використовуються (землеробство, рекреаційний туризм), залізничної партиї основних засобів, що повністю не використовуються (автомобільний транспорт).

Інструкція 260 графік 5 вирістить основних засобів, що використовуються для праці та залізничної партиї основних засобів, призначених для праці та основні засоби, придбані з видником вимірювання.

Інструкція 260 графік 3 вирістить основних засобів, що використовуються для праці та залізничної партиї основних засобів, урахувши уміливий підсумок залізничного та автомобільного транспорту.

Інструкція 260 графік 15 вирістить основних засобів, що використовуються для праці та залізничного та автомобільного транспорту.

Інструкція 105 графік 14 вирістить інвестиційний порушеності, обсяг яких залежить від розміру використаної землі.

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капіталові інвестиції

Найменування показника	Код різка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальні будівництво	280	-	2608
Продажами (виготовленням) основних засобів	290	44540	-
Прибутками (виготовленням) нематеріальних активів	300	-	-
на зборування матеріальних активів			
Продажами (створення) нематеріальних засобів	310	-	-
Продажами (шрекутування) фінансових активів	320	-	-
інші	330	-	-
Рахунок	340	44540	2608

Із рахунка 340 грифом 3 - капітальні інвестиції в інвеституру передходять до депозитів контрагентів, виключно до залігальних інвеститів

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код різка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі їх:			
акційними підприємства	350	-	-
дебіторськими підприємства	360	-	-
спільноти/ділової спільноти	370	-	-
B. Інші фінансові інвестиції як:			
частки і інші у структурному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Рахунок (розд.А + розд.Б)	420	-	-

Із рахунка 1035 гр. 4 балансу (Збитку про фінансовий стан)

до залігальних фінансових інвестицій відображені:

за собівартістю	(421)	-
за спрямованою часткою	(422)	-
за змінованою собівартістю	(423)	-
Із рахунка 1160 гр. 4 балансу (Збитку про фінансовий стан)	Початок фінансових інвестицій відображені:	
	за собівартістю	(424)
	за спрямованою часткою	(425)
	за змінованою собівартістю	(426)

V. Доведені результати

Найменування показника		Код рівня	Доходи	Витрати
1	2	3	4	4
А. Інші оперативні доходи і витрати				
Операційна зрада актива	440	-	-	-
Операційна курсова різниця	450	1436,5	-	-
Резервів інших оборотних активів	460	-	-	-
Штрафи, пени, неустойки	470	101	212	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	16087	4083	-
У тому числі таразуєння до резерву сумініх боргів	491	X	-	-
Неправдільні питаня і втрати	492	X	-	-
Б. Доходи і витрати під участі в капіталі та інвестиціями в:				
акційкою компанії-підрядчика	500	-	-	-
дочірні підприємства	510	-	-	-
сім'яну діяльність	520	-	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	-	-	X
Президент	540	X	7863	-
Фінансова зрада актива	550	-	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1404	8319	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-	-
Доходи від обслуговлення підприємств	580	-	-	-
Результат оподаткуваності	590	-	-	-
Некомерційна курсова різниця	600	9	-	-
Інвеститури об'єктів активів	610	-	-	X
Списання недоборотних активів	620	X	-	-
Інші доходи і витрати	630	8086	-	-
			(631)	-
			(632)	-
			(633)	%

Товарообмінні (сервісні) операції з прокурюваною (ремонтом, роботами, послугами)
 Частин доходу під результатом продажів (текущі, робіт, послуг) за товарообмінним
 (сервісним) контрактами з постачальниками
 Із рахунку 540-Свд чл. 4 фінансові наряди, ускладнені за способи доставки

VIII. Запаси

		Код рахунка	Запаси на початок року	Пересвідка за рік
				загальністю чистої вартості реалізації *
1	1	2	3	4
Сировата і матеріали		800	28292	5
Купческі матеріали та комплектуючі		810	-	-
матеріал		-	-	-
Паливо		820	144	-
Пара і горіхи матеріал		830	1402	-
Будівельні матеріали		840	21516	-
Запаси частин		850	524	-
Матеріали стальковосталевареної		860	-	-
перероблення		-	-	-
Поточні біологічні активи		870	-	-
Малоцінні та підвищеноцінні предмети		880	862	-
Не запрепароване мисробанятло		890	11198	-
Готова продукція		900	2303	-
Товари		910	27	-
Рахунок		920	66268	-

В рядку 920 графа 3: Балансова вартість запасів:

підбрасуваною за чистою вартістю реалізації

переданому у переробку

офарблені в залізну

передані на склад

Активи на підприємстві зберігаються (засобами рахунков 02)

З рядка 1200 гр 4 балансу (З рядку про фінансовий стан) - активи, прописані для продажу

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

* згідно з п. 28 Порядку створення обліку 9 "Запаси"

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування позачинка		Код рахунка		Всесоюзний рахунок		У ч. та строками піднімання	
	1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	456662	-	-	-	-	
Інше погашення дебіторської заборгованості	950	-	-	-	-	-	

Списано у звітному році бессрічної дебіторської заборгованості
за рахунок 940 і 950 груп 3 з погашанням створеного

(951)
(952)

X. Нестачі і втрати від позування пінностей

Найменування позачинка		Код рахуна		Сума	
	1	2	3	4	5
Вивезено (списано) за рік нестач і втрат		960	-	-	-
Вагенно заборгованість з юридичних осіб у звітному році		970	-	-	-
Сума нестач і втрат, обстаточне рішення про до виплати за неїмки по земельному роцю за приватного (найбільшості) рахунку 072:		980	-	-	-

XI. Будівельні контракти

Найменування позачинка		Код рахуна		Сума	
	1	2	3	4	5
Дощі за будівельними контрактами за згідній рік		1110	-	-	-
Задовільність на кінець згідного року:					
Важова замовлення		1120	-	-	-
Інші види отриманих		1130	-	-	-
Сума згідно з видом контракту робіт за позавідомленими будівельними контрактами		1140	-	-	-
Баланс позачинка будівельних контрактів		1150	-	-	-
		1160	-	-	-

XII. Потоки на прибуток

Найменування постамінка	Код рахунка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4874
Відстроєні початкові активи, що почали діяти в звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстроєні початкові зобов'язання, що почали діяти в звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Відхилення до Загту про фінансові результати - усіого	1240	4874
У тому числі:		
погодний податок на прибуток	1241	4874
змінення (збільшення) відстроєних фінансових активів	1242	-
зобов'язання (зменшення) відстроєних фінансових зобов'язань	1243	-
Відрображене у складі пільгового капіталу - усіого	1250	-
У тому числі:		
погодний податок на прибуток	1251	-
змінення (збільшення) відстроєних фінансових активів	1252	-
зобов'язання (зменшення) відстроєних фінансових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування постамінка	Код рахунка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	14232
Використано за рік - усіого	1310	-
У тому числі по:		
бульшінство обсягів	1311	-
придбання (зитогодження) та погашення основних засобів	1312	-
з них злиття та об'єднання	1313	-
придбання (спрощення) нематеріальних активів	1314	-
переведення спрямовані на капітальні інвестиції посил.	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Груп біологічних активів	Код згру- жен- ки	Обліковування за первинною відмінністю										Обліковування за спрямованою відмінністю									
		загальні на підрозді- леннях	загальні на підрозді- леннях	загальні за рів-	загальні за рів-	загальні за рів-	загальні за рів-	загальні за рів-	загальні за рів-	загальні за рів-	загальні за рів-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Долгострокові біологічні активи – земельні та інші																					
в тому числі:																					
робочий землобій	1410	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
підприємний землобій	1411	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
підприємний худоба	1412	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
багаторічний насіннєвий	1413	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
під довгостроковий біологічний актив	1414	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1415	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Поточні біологічні активи – земельного																					
в тому числі:																					
підприємні нерозривні та підгодівлі	1420	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
багаторічні активи в стадії біологичного перетворення (ярмо тварин та післяодці)	1421	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1422	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1423	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1424	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1430	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

в рахунку 1430 графа 5 і графа 14 вирість біологічні активи, прибрані за рахунок фінансового фінансування – (1431) –
в рахунку 1430 графа 6 і графа 16 заліковова вирість земель та біологічних активів, первинно паростіть підприємств (1432) –

у рахунку 1430 графа 11 і графа 17 балансова вирість біологічних активів, якщо зважуючи переважні законодавческі обставини право власності

(1433) –

№V. Фінансові результати та результати діяльності облікових підрозділів та їх підпідрозділів

Налічування постачання	Код рахунка	Парцеля первісного заселення	Результати підприємств		Утилізація	Виручка від підприємств	Соціальна підтримка	Фінансовий результат (збиток +, збиток -) підприємства та розподіл		
			4	5						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та послуги фінансової асистенції										
реконструкція - ускладн.	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі: зарплатні і зберігобюджетні	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: зарплатні	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сплат	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
комісійні	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плата	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
послуги будівництва (фабрикати)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
капитал	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
послуги (сервісні, консультації)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші промислові ресурси	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
реконструкція будівель активів ресурсової політики	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та послуги фінансової асистенції										
товаропровідність - ускладн.	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: підприємств земельно-будівельного	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: земельний розрахунковий	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
масовий	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
економічний	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
екологічний	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
екологічний	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші промислові та ремонтивні	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
реконструкція будівель активів та ремонтні	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ремонтні розробки	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Спільно післядзергасова продукція та загальні бізнес-послуги - рахунок	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Крикет Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Руслан Наталія Володимирівна

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АЛАН»**

**Примітки та інші пояснення до фінансової інформації за П(С)БО
в Україні за рік, що завершився 31.12.2020 року**

ЗМІСТ

1.	ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
1.1.	Інформація про компанію	3
1.2.	Основа підготовки фінансової звітності	3
1.3.	Припущення щодо функціонування Компанії в найближчому майбутньому	3
2.	ОГЛЯД СУТЬСВІХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	4
3.	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЙ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	6
3.1.	Доходи та витрати від основної діяльності	6
3.2.	Адміністративні витрати	6
3.3.	Витрати на збут	6
3.4.	Інші операційні доходи	7
3.5.	Інші операційні витрати	7
3.6.	Інші фінансові доходи та витрати	7
3.7.	Інші доходи та інші витрати	7
3.8.	Витрати на винагороди працівникам	7
3.9.	Основні засоби	8
3.10.	Нематеріальні активи	8
3.11.	Запаси	8
3.12.	Дебіторська заборгованість	8
3.13.	Грошові кошти та їх еквіваленти	9
3.14.	Витрати майбутніх періодів	10
3.15.	Інші оборотні активи	10
3.16.	Зареєстрований капітал	10
3.17.	Кредити банків	10
3.18.	Кредиторська заборгованість	11
3.19.	Податок на прибуток	12
4.	РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ	12
4.1.	Операцій з пов'язаними сторонами	12
4.2.	Умовні та інші зобов'язання	13
4.3.	Події після закінчення звітного періоду	13

1. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. Інформація про компанію

Випуск фінансової звітності ТОВ «АЛАН», за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, затверджено керівництвом 28 лютого 2021 року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛАН» (надалі – Компанія) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, діючим в Україні. Дата першої державної реєстрації 24.01.1997р.

Юридична адреса Компанії: 49041, Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Стартова , б.26

Фактичне місце знаходження Компанії: 49041, Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Стартова , б.26

Станом на 31 грудня 2020 року середня кількість працівників в Компанії складає 1213 працівника, станом на 01 січня 2020 року - 1183 працівника..

Основна діяльність Компанії виробництво м'ясних продуктів. М'ясопереробна фабрика "Алан" входить в десятку найбільших виробників м'ясної продукції в Україні. Загальна площа виробничих та складських приміщень складає 8000 м². Виробнича потужність - 11 000т / рік.

На сьогоднішній день в асортименті фабрики понад 185 найменувань ковбас і м'ясних виробів. Вся продукція фабрики "Алан" - це справжня м'ясна ковбаса для людей, яким важливим є смачний продукт. Основна конкурентна перевага продукції "Алан" в тому, що всі ковбасні вироби виготовляються виключно із свіжого українського м'яса худоби та птиці.

Компанія виробляє продукцію під торговими марками:

- TM "Алан"
- TM "Спец Цех"
- TM "Fitness Format"
- TM "Наші ковбаси"

На підприємстві встановлено новітнє спеціалізоване обладнання всесвітньо відомих виробників: Schaller, Handtmann, Matimex, Ulma, Дукотехніка та інші. АЛАН правоє за міжнародною схемою сертифікації для виробників продуктів харчування, вимоги якої базуються на міжнародному стандарті ISO 22000: 2005 та принципах НАССР. Вся продукція сертифікована і має підтверджуючу якість документи.

Інформація щодо відносин Компанії з іншими пов'язаними сторонами наведена у Примітці 4.1.

1.2. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Національних Положень (стандартів) фінансової звітності в Україні і є звітністю загального призначення.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за виключенням запасів, які відображені за найнижчою з двох оцінок – собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі («тис. грн.»), якщо не вказано інше.

В фінансовій звітності наведена порівнільна інформація за попередній період.

1.3. Припущення щодо функціонування Компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія в шалому буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Поточна діяльність Компанії пов'язана з виробництвом та реалізацією м'ясних продуктів, є прибутковою, оборотні активи перевищують поточні зобов'язання тощо. Керівництво Компанії вважає, що застосування принципу безперервності діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

Відповідно до офіційних даних Державної служби статистики України та Мінфіну¹, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2018, 2019 та 2020 роки не перевищує 100%, тобто відсутні

¹ <https://index.mifin.com.ua/economy/index/inflation>

передумови для виникнення питання щодо проведення перерахунку фінансової звітності за 2020 рік згідно з ПСБО 22.

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Економіка України характеризується низьким рівнем джерелності на ринку капіталу, відносно високими темпами інфляції за останні 5 років, наявністю жорсткого регулювання валютних операцій, що є причиною неліквідності національної валюти за межами України. Стабільність української економіки значною мірою залежить від політики Уряду та його дій відносно регулятивної, правової та економічної реформ. У результаті вище означеного, діяльність в Україні притаманні ризики, які не типові для країн з розвиненою ризиковою економікою. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на діяльність Компанії.

Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої несподіваності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стають відомі та зможуть бути оцінені.

Вплив Covid-19

Наприкінці 2019 року з'явилися перші новини щодо Covid-19 (короновірусу) в Китаї. Станом на 31 грудня 2019 року до Всесвітньої організації охорони здоров'я (ВООЗ) було звітовано про поодинокі випадки захворювання невідомим вірусом. Однак ситуація суттєво змінилась у 2020 році, коли розпочався глобальний спалах цього вірусу, і його розповсюдження стрімко набуло розвитку.

Наразі ситуація досі набуває розвитку, і її вплив на майбутні події неможливо спрогнозувати. Керівництво й надалі буде спостерігати за розвитком подій і вживати заходів для нівелювання її негативних наслідків.

2. ОГЛЯД СУТТЕВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності.

Класифікація активів та зобов'язань на оборотні/короткострокові та необоротні/довгострокові

Компанія представляє активи та зобов'язання у Балансі з розбивкою на необоротні/оборотні (поточні) та довгострокові/короткострокові (поточні). Актив класифікується в якості оборотного (поточного) в наступних випадках:

- актив передбачається реалізувати, або він призначений для продажу чи використання в ході звичайного операційного циклу;
- актив переважно призначений для торгівлі;
- актив передбачається до реалізації протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або
- актив являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків, коли його заборонено обмінювати або використовувати для погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання класифікується як короткострокове (поточне) в наступних випадках:

- зобов'язання передбачається погасити в ході звичайного операційного циклу;
- зобов'язання призначено головним чином для виробництва та реалізації продукції;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або
- Компанія не має безумовного права відкласти погашення цього зобов'язання на строк як мінімум дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує інші зобов'язання в якості довгострокових.

Основні засоби

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартістю (без ПДВ) більше 20 тис. грн. за одиницею. Визнання, оцінка та облік основних засобів проводиться відповідно до вимог П(С)БО 7 «Основні засоби». Одиноцею обліку визначено окремий об'єкт.

Нарахування амортизаційних відрахувань основних засобів для цілей податкового обліку здійснюється відповідно до норм, передбачених Податковим кодексом України. Амортизація на об'єкти основних засобів нараховується прямолінійним методом.

Переоцінка об'єктів основних засобів проводиться, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Межа відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості встановлена в розмірі не більше 50%.

Витрати, пов'язані з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, будівництво, реконструкція і т.п.), які приведуть до збільшення майбутніх економічних вигід, перевісно очікуваних від використання об'єкта, відносяться на збільшення перевісної вартості основних засобів після введення в експлуатацію.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту і т.п.) і отримання перевісно визначені суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат періоду.

Матеріальні активи вартістю до 20 тис. грн. і очікуванням терміном корисного використання (експлуатації) більше одного року (або операційного циклу) визнаються в складі малоцінних необоротних активів. Одиницею обліку визначений окремий об'єкт. Амортизація на малоцінні необоротні матеріальні активи нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості, яка амортизується.

Запаси

Визнання, оцінка та облік товарно-матеріальних цінностей здійснюється відповідно до вимог П (С) БО 9 «Запаси». Одиницею обліку вважається кожне окреме найменування запасів. Суми транспортно-заготівельних витрат включаються до вартості запасів, для придбання яких вони понесені.

Запаси з терміном використання менше одного року, які супроводжують виробничий процес і використовуються для адміністративних та інших потреб протягом звітного періоду обліковуються як категорія «Малоцінні і швидкоознущувані предмети». При передачі в експлуатацію нараховується знос в розмірі 100% їх вартості і списується з балансу з одночасною організацією операційного кількісного обліку за місцями експлуатації і по відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Для запасів разового використання і тих, які в процесі експлуатації швидко втрачають свій первинний вигляд і властивості встановлено поріг суттєвості в сумі, що не перевищує 10 грн. за одиницю обліку, і при отриманні їх вартість відразу відноситься до витрат підприємства на підставі відомості видачі на використання.

Оцінка запасів при їх вибутті здійснюється методом середньозваженої собівартості.

Визнання доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від надання послуг визнається, виходячи із ступеня завершеності операцій на дату балансу. Оцінка ступеню завершеності операцій з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді, в якому було підписано акт про надані послуги (виконані роботи).

Визнання витрат

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у зв'язку з вибуттям або амортизацією активів чи виникненням зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення через здійснення виплат учасникам.

Визнання та відображення в обліку витрат здійснюється на підставі принципу нарахування та відповідності. З метою проведення калькулювання собівартості всі види продукції об'єднуються в такі калькуляційні групи:

Група	Найменування групи
1	Сирокопчені і варено-копчені ковбаси
2	Делікатеси
3	Ковбаси, сосиски та інші м'ясні вироби
4	Тушонка

Для розподілу та віднесення на витрати виробництва всі загальновиробничі витрати вважаються постійними. За базу розподілу загальновиробничих витрат приймається кількість виробленої продукції. Застосовується по передільній метод обліку витрат на виробництво і калькулювання фактичної собівартості готової продукції. Незавершене виробництво відображається в обліку і зайтності за сформованою фактичною виробничою собівартості.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду (адміністративні витрати, витрати на збут та інші витрати операційної діяльності), відображаються в складі того звітного періоду, в якому вони були понесені.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

3.1. Доходи та витрати від основної діяльності

Основний дохід компанії – це виробництвом та реалізацією м'ясних продуктів. Результат Компанії від здійснення основної діяльності за період з 01.01.2020 по 31.12.2020 року становить:

- сума отриманого доходу - 1 732 254 тис. грн. (2019: 1 559 393 тис. грн.),
- собівартість – 1 373 053 тис. грн. (2019: 1 236 316 тис. грн.)
- прибуток – 359 201 тис. грн. (2019: 323 077 тис. грн.)

Компанія не виділяє господарських сегментів, так як діяльність носить єдиний характер виробничого процесу, спосіб отримання доходу (способи розповсюдження продукції, товарів, робіт тощо) однаковий.

За географією збути можна виділити реалізацію іноземним покупцям та вітчизняним покупцям. Розподіл прямих доходів за визначеними напрямками:

Напрямки збути	За 2020 рік	За 2019 рік
Реалізація вітчизняним покупцям		
сума отриманого доходу, тис. грн.	1 684 686	1 510 254
% в загальному обсягу	97,2	96,8
Реалізація іноземним покупцям		
сума отриманого доходу, тис. грн.	47 568	49 139
% в загальному обсягу	2,8	3,2
Разом	1 732 254	1 559 393

Компанія не виділяє пріоритетних та допоміжних сегментів, так як вплив на фінансовий результат діяльності зазначених вище напрямків за своїм характером є однаковим, організаційна структура Компанії єдина. Активи та зобов'язання Компанії не розподілюються за напрямками, оскільки використовуються спільно при здійсненні діяльності Компанією в цілому, та доходи та витрати, що пов'язані з їх використанням або виникненням, включаються до складу інформації про Компанію в цілому при складанні фінансової звітності.

Собівартість реалізованих товарів, послуг, послуг за елементами витрат наведена нижче:

Собівартість ревізованої ГП	За 2020 рік	За 2019 рік
Сировина, спеції, оболонка та інші матеріали	1 262 199	1 141 650
Заробітна плата	43 974	37 913
Соціальне страхування	9 732	7 046
Загально виробничі запаси	34 255	28 734
Послуги сторонніх організацій (електроенергія, газ)	22 893	20 973
Разом	1 373 053	1 236 316

3.2. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають:

Статті витрат	За 2020 рік	За 2019 рік
Послуги сторонніх організацій	3 778	5 230
Заробітна плата	13 926	12 293
Амортизація	650	607
Соціальне страхування	2 840	2 493
Матеріали	662	421
Інші	555	770
Разом	22 411	21 814

3.3. Витрати на збут

Витрати на збут включають:

Статті витрат	За 2020 рік	За 2019 рік
Послуги сторонніх організацій реклама, системи електронних закупок, патентування	5 470	5 318

Примітки до фінансової інформації ТОВ «АЛАН» за П(С)БО – 31 грудня 2020 року
 Всі суми в таблицях наведені у тисячах гривень

	За 2020 рік	За 2019 рік
Статті витрат		
Заробітна плата	20 335	17 830
Маркетингові послуги	286 096	232 845
Амортизація	863	707
Соціальні страхування	4 538	3 963
Послуги з перевезення, ПММ, ремонт автотранспорту	13 253	10 094
Матеріали	15	18
Інші	133	150
Разом	330 703	270 925

3.4. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи включають:

	За 2020 рік	За 2019 рік
Статті доходів		
Списання кредиторської заборгованості	15 026	15 322
Операційна курсова різниця	14 365	5 135
Відсотки отримані від банків	-	-
Дохід від реалізації оборотних активів	1 005	152
Інші операційні доходи	157	97
Разом	30 553	20 706

3.5. Інші операційні витрати

Операційні витрати включають:

	За 2020 рік	За 2019 рік
Статті витрат		
Збиток від курсових різниць	408	286
Заробітна плата	273	211
Витрати на соціальні страхування	170	66
Витрати на банківське обслуговування, продаж валюти	2 757	111
Собівартість реалізованих оборотних активів	232	354
Визнані штрафи	81	119
Сумнівні та безнадійні борги	394	109
Інші	4 315	10 877
Разом		

3.6. Інші фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи за 2019 та 2020 роки являють собою суми відсотків, нарахованих за депозитними договорами. Фінансові витрати за 2019 та 2020 роки включають витрати на сплату процентів за банківськими кредитами та овердрафтами.

3.7. Інші доходи та інші витрати

Інші доходи включають:

	За 2020 рік	За 2019 рік
Статті доходів		
Безплатно надана допомога	-	6 000
Сумнівні та безнадійні борги	7 642	-
Інші	433	14
Разом	8 075	6 014

Інші витрати за 2020 та 2019 роки – витрати від неопераційної курсової різниці.

3.8. Витрати на винагороди працівникам

Витрати на винагороди працівникам за статтями витрат:

	За 2020 рік	За 2019 рік
Заробітна плата, в тому числі у складі:	78 639	68 322

Примітки до фінансової інформації ТОВ «АЛАН» за П(С)БО – 31 грудня 2020 року
 Всі суми в таблицях наведені у тисячах гривень

	За 2020 рік	За 2019 рік
<i>Собівартості</i>	43 974	37 913
<i>Адміністративних витрат</i>	13 927	12 293
<i>Витрат на збут</i>	20 335	17 830
<i>Інших операційних витрат</i>	403	286
Сдиний соціальний внесок, в тому числі у складі:	17 383	15 069
<i>Собівартості</i>	9 732	8 401
<i>Адміністративних витрат</i>	2 840	2 493
<i>Витрат на збут</i>	4 538	3 963
<i>Інших операційних витрат</i>	273	211
Разом	96 022	83 391

Стан заборгованості по виплатам персоналу та пенсійними витратами:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Заборгованість перед персоналом	2 269	1 895
Заборгованість по ССВ	690	549
Разом	2 959	2 444

3.9. Основні засоби

Інформація щодо вартості основних засобів та суми зносу станом на початок та кінець року, руху первісної (переоціненої) вартості та суми зносу за поточний рік, первісної (переоціненої) вартості та суми зносу основних засобів, які вибули, руху капітальних інвестицій наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затверджений Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. №602).

Первісна вартість повністю замортізованих основних засобів на дату складання Балансу складає 2 723 тис.грн.. Засоби, що виведені з експлуатації або не використовуються – відсутні. У заставі перебувають основні засоби первісною вартістю 55 737 тис.грн.. Передавати в заставу основні кошти для забезпечення отриманих позик і кредитів вимагає практика кредитування.

3.10. Нематеріальні активи

Інформація щодо вартості нематеріальних активів та суми зносу станом на початок та кінець року, руху первісної (переоціненої) вартості та суми зносу за поточний рік, первісної (переоціненої) вартості та суми зносу нематеріальних активів, які вибули, наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затверджений Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. №602).

Метод нарахування амортизації нематеріальних активів – прямолінійний.

Станом на дату Балансу відсутні нематеріальні активи щодо яких існують обмеження права власності або переданих у заставу. Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів не заключалися. Основні засоби у заставі не перебувають.

3.11. Запаси

Інформація щодо балансової вартості запасів у розрізі окремих класифікаційних груп наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затверджений Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. №602).

Метод оцінки вибуття запасів – середньозважений.

Придбані запаси відображені за первісною вартістю з урахуванням транспортних витрат, готова продукція відображена за виробничу собівартістю. Вартість запасів на дату балансу не перевищує чисту вартість реалізації. Станом на дату Балансу у заставі перебувають товари в обороті (переробці) на загальну суму 18 861 тис.грн.

3.12. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, послуги становить:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебіторська заборгованість іноземних покупців	4 307	3 791

Примітки до фінансової інформації ТОВ «АПАН» за П(С)БО – 31 грудня 2020 року
 Всі суми в таблицях наведені у тисячах гривень

Дебіторська заборгованість вітчизняних покупців	452 355	424 735
Резерв сумнівних боргів	-	-
Разом:	456 662	428 526

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за основною діяльністю за кредитною якістю:

	31.12.2020	31.12.2019
0-60 днів	453 083	305 747
61-90 днів	830	78 492
91-120 днів	-	38 809
більше 120 днів	487	2 994
більше 360 днів	2 262	2 484
Разом:	456 662	428 526

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить:

	31.12.2020	31.12.2019
Заборгованість бюджету з ПДФО	9	-
Заборгованість бюджету з інших податків	3	2
Разом:	12	2

Інші поточна дебіторська заборгованість становить:

	31.12.2020	31.12.2019
Надана фінансова допомога	-	1 259
Розрахунки з ФСС за лікарняні	96	80
Інші	3 599	-
Разом:	3 695	1 339

Вся дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях, рублях та валюті долар.

3.13. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2020 року та на 1 січня 2020 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях та іноземній валюта (долар, євро). Усі кошти на банківських рахунках не просточенні та не знецінені.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків та у касі:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Грошові кошти на рахунках у банках у гривні	11 334	1 103
Грошові кошти на рахунках у банках у іноземній валюті	23 804	40 182
Грошові кошти на транзитних рахунках банку для купівлі валюти	-	677
Каса	2	-
Всього, грн	35 140	41 962

Інші надходження та витрачання грошових коштів Компанії, відображені у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) включають:

Інші надходження операційної діяльності:

	За 2020 рік	За 2018 рік
Отримання лікарняних коштів	799	681
Повернення надлишково перерахованих коштів	279	-
Інше	346	65
Разом	1 424	746

Інші витрачання операційної діяльності:

	За 2020 рік	За 2018 рік
Штрафи за податками	-	119
Перерахування аліментів за виконавчими листами	1 023	288
Разом	1 023	407

Примітки до фінансової інформації ТОВ «АЛАН» за П(С)БО – 31 грудня 2020 року
Всі суми в таблицях наведені у тисячах гривень

Інші надходження та витрачання фінансової діяльності за 2020 та 2019 роки включають грошові потоки за отриманою безвідсотковою фінансовою допомогою та її погашення протягом відповідних звітних періодів

3.14. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів представляють собою:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Страхування авто	410	128
Страхування обладнання	-	180
Програмне забезпечення, доступ до інформ. баз	362	271
Підписка на періодичні видання	20	29
Разом	792	608

3.15. Інші оборотні активи

Склад інших оборотних активів станом на 01.01.2020 та 31.12.2020 - податкові зобов'язання, що становлять 1/6 від сум авансів, отриманих від покупців, та сформовані відповідно до методології обліку ПДВ

3.16. Зареєстрований капітал

Розмір статутного капіталу Компанії складається із номінальної вартості часток його учасників, виражених у національній валюті України та становить на 31.12.2020 року 116 000 тис. грн. 00 копійок. Станом на дату Балансу учасниками Компанії є фізичні особи з часткою участі по 25%. Протягом 2020 року змін у складі учасників та розміру статутного капіталу не відбувалося

3.17. Кредити банків

Станом на 01.01.2020 та на 31.12.2020 року Компанія не має заборгованості за кредитними договорами перед нерезидентами.

Протягом 2020 року Компанією були залучені нові кредити від АТ «ПроКредит Банк» та ПАТ «Банк Восток» з метою поповнення обігових коштів Компанії (фінансування придбання сировини, а також проведення оплати послуг та інших витрат, пов'язаних з придбанням, переробкою сировини для виробництва ковбасних виробів):

1. Кредитний договір №010/Д4-КБ/689 від 24.12.2020р. з АТ "Райффайзен Банк аваль" (ліміт 40 млн.грн., відсоткова ставка - 11,6річних);
2. Договір овердрафту №ДО2020-0132 від 23.12.2020р. з ПАТ «Банк Восток» (ліміт 15 млн.грн., відсоткова ставка – 14 річних);
3. Кредитний договір №ДК2020-0131 від 23.12.2020р. з ПАТ «Банк Восток» (ліміт 10 млн.грн., відсоткова ставка – 13 річних).

Також в 2020 році продовжували свою дію діючі кредити:

1. Кредитний договір №1501.47427/FW1501.649 от 27.06.2019 з АТ «ПроКредит Банк» (ліміт 16,5 млн.грн., відсоткова ставка – змінювана (Проценти=UIRD 12 + 1.1%));
2. Договір про відкриття кредитної лінії №1501.46972/FW1501.649 з АТ «ПроКредит Банк» (ліміт 71 млн.грн.; відсоткова ставка – змінювана (Проценти=UIRD 12 + 1.1%));
3. Договір овердрафту №ДО2019-0113 від 01.10.2019р. з ПАТ «Банк Восток» (ліміт 15 млн.грн., відсоткова ставка – 19 річних);
4. Кредитний договір №ДК2019-0138 від 11.12.2019р. з ПАТ «Банк Восток» (ліміт 10 млн.грн., відсоткова ставка – 19 річних).
5. Договір про надання банківських послуг CR13-492/300-2 від 29.10.2013р. з АТ "ОТП Банк" (ліміт: кредитна лінія 33 млн.грн., овердрафт 7 млн.грн., відсоткова ставка - змінювана)

Процентні ставки, за якими надані кредитні кошти, відповідають ринковим на дату надання за аналогічними кредитними інструментами. Валюта надання кредитних коштів – гривня.

Таким чином, станом на 31.12.2020 кредити Компанії представлені наступним чином:

Примітки до фінансової інформації ТОВ «АЛАН» за П(С)БО – 31 грудня 2020 року
 Всі суми в таблицях наведені у тисячах гривень

	Рік погашення	% ставка	31.12.2020
Довгострокові позикові кошти			
АТ Прокредит банк, строковий кредит	27.06.2024	10.29	12 852,83
АТ Прокредит банк, кредитна лінія	11.10.2021	10.29	25 900,00
Поточні позикові кошти			
АТ Райффайзен Банк Авань, кредитна лінія	17.12.2021	11,6	-
АТ Прокредит банк, строковий кредит, поточна частина	31.12.2020	10,29	-
ПАТ «Банк Восток», кредитна лінія	22.12.2021	13	-
ПАТ «Банк Восток», овердрафт	22.12.2021	14	-
АТ ОТП Банк, кредитна лінія	15.12.2021	ринок	4 100,00
АТ ОТП Банк, овердрафт	15.12.2021	10,5	-
Всього позикових коштів	-	-	42 853

Заборгованість за кредитами станом на 01.01.2020 та на 31.12.2020 року представлена наступним чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокові позикові кошти	4 100	73 760
Зобов'язання за банківським строковим кредитом	-	13 060
Зобов'язання за банківською кредитною лінією	4 100	60 700
Поточні позикові кошти	38 753	50 185
Поточна частина строкового кредиту	12 853	2 460
Зобов'язання за банківською кредитною лінією	25 900	34 200
Зобов'язання за банківським овердрафтом	-	13 525
Всього позикових коштів	42 853	123 945

Заборгованість за кредитними договорами виплачується у повному обсязі у встановлені умовами договорів строки. Витрати на сплату процентів та тіла кредитів мають наступні дані:

	За 2020 рік	За 2020 рік
Витрати на сплату процентів по кредитах	7 865	26 656
Витрати на погашення тіла кредитів	2 667	9 439

3.18. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість з постачальниками за поставлені товари та послуги:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Заборгованість перед вітчизняними постачальниками	162 309	176 031
Заборгованість перед іноземними постачальниками	-	-
Разом:	162 309	176 031

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Розрахунки за податком на прибуток	1 341	834
Розрахунки за ПДВ	1 095	1 103
Розрахунки за ПДФО	407	327
Розрахунки за військовим збором	27	21
Разом:	2 870	2 285

Інші поточні зобов'язання складаються:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Податковий кредит	-	5 119
Розрахунки за аліментами	113	85
Разом:	113	5 204

Кредиторська заборгованість деномінована у гривні. Балансова вартість кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

3.19. Позиток на прибуток

Змінами, внесеними до Податкового кодексу України Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи» від 28.12.2014р. №71-VIII, встановлена базова ставка податку на прибуток в розмірі 18%, і є незмінною протягом 2019 та 2020 р.р.

Відмінності між українськими правилами оподаткування та ПСБО призводять до виникнення левих тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою.

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, включають:

	2020	2019
Поточний податок	4 874	4 015
Зміни у відстрочених податках	-	-
Витрати по податку на прибуток	4 874	4 015

4. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Операції з пов'язаними сторонами

Відповідно до визначення ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» під пов'язаними сторонами Компанії, що готове фінансову звітність, розуміються наступні контрагенти:

- a) підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- b) підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

У відношенні кожної можливої операції зі зв'язаною стороною до уваги приймалась сутність операції, а не тільки її правова форма.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не мали б місця між сторонніми підприємствами. Також можуть відрізнятися умови й суми транзакцій у порівнянні з аналогічними операціями між незв'язаними сторонами. Інформація про операції з пов'язаними сторонами Компанії представлена нижче:

Тип пов'язаної сторони	Характер операції	За 2020 рік	За 2019 рік
Контролююча сторона - учасник	Купівля товарів, послуг від пов'язаної особи	796	22
Тип пов'язаної сторони	Характер заборгованості	31.12.2020	31.12.2019
Контролююча сторона - учасник	Інша кредиторська заборгованість	90 050	73 800
Контролююча сторона - учасник	Інша кредиторська заборгованість	88 883	31 643
Контролююча сторона - учасник	Інша кредиторська заборгованість	91 916	51 666
Контролююча сторона - учасник	Інша кредиторська заборгованість	109 447	51 588

Безнадійні або сумнівні заборгованості відсутні. В угодах між Сторонами відсутні особливі умови, забезпечення та відшкодування внаслідок непогашення зобов'язань, надання чи отримання будь-яких гарантій.

Провідний управлінський персонал включає керівництво: директора, виконавчого директора, фінансового директора та головного бухгалтера. Характер відносин – відносини контролю.

У 2020 та 2019 році сума компенсацій проходному управлінському персоналу включена до складу адміністративних витрат та становить:

	За 2020 рік	За 2019 рік
Витрати на оплату праці	732	672
Витрати на соціальне страхування	162	148
Загалом	897	820

Компанія не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм для ключового управлінського персоналу.

4.2. Умовні та інші зобов'язання

У ході звичайної діяльності Компанія має справу із судовими позовами й претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність щодо зобов'язань, у випадку виникнення таких, яка є слідством позовів або претензій, не буде мати істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Податкове законодавство. Українське податкове, валютне та митне законодавство часто змінюється. Суперечливі положення тлумачаться по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обґрунтованим і нараховує відповідні резерви на податок на прибуток та інші податки на підставі цього припущення. Однак неможливо гарантувати, що податкові органи не оскаржать нараховані суми.

Тлумачення податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їх юридичної форми.

Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть привести до зростання рівня та частоти податкових перевірок. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті можуть бути нараховані додаткові суми податків, штрафів та пені.

Податкові та митні органи мають право здійснювати донарахування, стигувати пеню та інші податкові зобов'язання протягом трьох років після закінчення податкового періоду. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

4.3. Події після закінчення звітного періоду

Після закінчення звітного періоду до часу опублікування фінансової інформації у фінансово-господарській діяльності Компанії не відбулося суттєвих подій, які вимагали б коригування після звітного періоду сум, визнаних у фінансовій звітності, або виникнення раніше не визнаних статей відповідно до вимог ПСБО 6.

Директор

/Криуха В.М./

Головний бухгалтер

/Рудик Н.В./

Приймута в Академії

та скріплено печаткою

Зб. наукових праць

Директор



С.І. Степаненко

Директор

Академія

Наук

Україна

Київ

2008 р.

1